

**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

Dabas, Szent István tér 1/b.

Szám: HIV/12-320/2022.

**J E G Y Z Ó K Ö N Y V**

**Készült:** Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. november 30-án megtartott üléséről.

**Az ülés helye:** Dabasi Polgármesteri Hivatal III. tárgyaló  
2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

**Jelen vannak**

Képviselő-testület tagjai:

- Bató Tibor	nem jelent meg
- Bennárik Ferenc	nem jelent meg
- Feldman László	megjelent
- Gáspár Tibor	megjelent
- Kosztolányi Gyula	megjelent
- Kőszegi Zoltán	megjelent
- Kuli Imre	megjelent
- Pálinkásné Balázs Tünde	nem jelent meg
- Pucsinszki Miklósné	megjelent
- Révész Károly	nem jelent meg
- Sós Gábor	nem jelent meg
- Szandhofer János	megjelent

**Meghívottak:**

Rigóné dr. Roicsik Renáta jegyző		megjelent
Dr. Halász Géza Szakorv. Rendelőint.	Klemencz Györgyné	nem jelent meg
Dabas-Sári Óvoda	Mrázné Csernák Ilona	nem jelent meg
Dabasi Egyesített Óvodák	Tóth Szilvia	nem jelent meg
Kossuth Művelődési Központ	Tapodi Katalin	nem jelent meg
D.Cs.Gy.Sz.Központ.	Berchi Anita	nem jelent meg
Rem.Fogy. Napköziotth.	Erdős Csilla	nem jelent meg
GYIÖK elnöke	Pokornyik Lilla	nem jelent meg
SSZÖK elnöke	Csernák Józsefné	nem jelent meg
DVRNO elnöke	Oláh Gézáné	nem jelent meg

**Kőszegi Zoltán polgármester:**

Tisztelettel köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mivel 7 fő képviselő megjelent.

Az ülést 9.00 órakor megnyitja.

Javasolja, hogy vegyék napirendre a Dabasi Szabadidő SE 288/2022. (IX.29.) számú ÖK. határozatának módosítási ügyét.

Javasolja továbbá, hogy vegyék le a napirendről a javaslatként „Dabas Város Sportjáért” és az „Év Vállalkozója” díjat.

**Kőszegi Zoltán polgármester:**

**Szavazásra bocsátja:** a napirend elfogadását a módosításokkal együtt

**A képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi napirendet fogadta el:**

**NAPIREND**

1./ A Városi Konyhánál alkalmazható nyersanyagnormák, térítési díjak és eladási árak megállapításáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról

Előadó: Bennárik Ferenc, bizottság elnöke

2./ A 2023. évi ellenőrzési ütemterv elfogadása

Előadó: Bennárik Ferenc, bizottság elnöke

3./ 2021. évben a Magyar Államkincstár által végzett pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzési vizsgálat során elfogadott intézkedési terv szerinti intézkedések végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadása

Előadó: Bennárik Ferenc, bizottság elnöke

4./ SZTK alapító okiratának módosítása

Előadó: Révész Károly, bizottság elnöke

5./ Helyi Esélyegyenlőségi Program és Intézkedési Terv felülvizsgálata

Előadó: Kőszegi Zoltán, polgármester

6./ Utcanév elnevezés

Előadó: Kőszegi Zoltán, polgármester

7./ Dabasi Szabadidő SE 288/2022. (IX.29.) számú ÖK. határozatának módosítási ügye

Előadó: Kőszegi Zoltán, polgármester

**ELSŐ NAPIREND TÁRGYALÁSA:**

A Városi Konyhánál alkalmazható nyersanyagnormák, térítési díjak és eladási árak megállapításáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról

Előadó: Bennárik Ferenc, bizottság elnöke

**Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-321/2022.**

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

**Kőszegi Zoltán polgármester:**

**Szavazásra bocsátja:** az előterjesztésben szereplő rendeletmódosítás elfogadását

(a szavazásban 7 képviselő vesz részt)

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal megalkotja:**

**Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testületének 39/2022. (XI. 30.) önkormányzati rendelete a Városi Konyhánál alkalmazható nyersanyagnormák, térítési díjak és eladási árak megállapításáról**

.....

**MÁSODIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:**

A 2023. évi ellenőrzési ütemterv elfogadása

Előadó: Bennárik Ferenc, bizottság elnöke

**Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-327/2022.**

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

**Kőszegi Zoltán polgármester:**

**Szavazásra bocsátja:** az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.  
(a szavazásban 7 képviselő vesz részt)

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:**

**364/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete a 2023. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerint elfogadja .

Felelős: polgármester

Határidő: 2022.december 31.

.....

**HARMADIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:**

2021. évben a Magyar Államkincstár által végzett pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzési vizsgálat során elfogadott intézkedési terv szerinti intézkedések végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadása

Előadó: Bennárik Ferenc, bizottság elnöke

**Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-322/2022.**

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

**Kőszegi Zoltán polgármester:**

**Szavazásra bocsátja:** az előterjesztésben szereplő határozati javaslatok elfogadását.  
(a szavazásban 7 képviselő vesz részt)

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:**

**365/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Dabas Város Önkormányzata vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester  
Határidő: 2022. november 30.

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:**

**366/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabasi Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester  
Határidő: 2022. november 30.

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:**

**367/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester  
Határidő: 2022. november 30.

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:**

**368/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester  
Határidő: 2022. november 30.

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:**

**369/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabasi Egyesített Óvodák vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. november 30.

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:**

**370/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabas-Sári Óvoda vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. november 30.

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:**

**371/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabasi Intézményfenntartó Központ vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. november 30.

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:**

**372/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Manódombi Bölcsőde vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. november 30.

.....

**NEGYEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:**

SZTK alapító okiratának módosítása

Előadó: Révész Károly, bizottság elnöke

**Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-323/2022.**

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

**Kőszegi Zoltán polgármester:****Szavazásra bocsátja:** az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.

(a szavazásban 7 képviselő vesz részt)

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:****373/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet

-alapító okiratának mellékelt módosítását és

-a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát a melléklet szerint elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

.....

**ÖTÖDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:**

Helyi Esélyegyenlőségi Program és Intézkedési Terv felülvizsgálata

Előadó: Kőszegi Zoltán, polgármester

**Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-324/2022.**

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

**Kőszegi Zoltán polgármester:****Szavazásra bocsátja:** az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.

(a szavazásban 7 képviselő vesz részt)

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:****374/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

A Képviselő-testület jóváhagyja, elfogadja és módosítás nélkül helyben hagyja Dabas város Helyi Esélyegyenlőségi Programját és Intézkedési Tervét, azzal a feltétellel, hogy 2023-ban új Helyi Esélyegyenlőségi program és intézkedési terv készül.

Határidő: azonnal

Felelős : Polgármester

.....

**HATODIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:**

Utcánév elnevezés

Előadó: Kőszegi Zoltán, polgármester

**Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-325/2022.**

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

**Kőszegi Zoltán polgármester:**

**Szavazásra bocsátja:** az előterjesztésben szereplő határozati javaslatok elfogadását.

(a szavazásban 7 képviselő vesz részt)

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:**

**375/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabas 6908 hrsz-ú kivett helyi közutat Dinnyés Lajos utcának nevezi el.

Felhatalmazza Dabas Város Jegyzőjét az átvezetéssel kapcsolatos címképzési feladatok végrehajtására.

Határidő: azonnal

Felelős: Jegyző

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:**

**376/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabas 7833 hrsz-ú kivett utat Csonka János utcának nevezi el.

Felhatalmazza Dabas Város Jegyzőjét az átvezetéssel kapcsolatos címképzési feladatok végrehajtására.

Határidő: azonnal

Felelős: Jegyző

.....

**HETEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:**

Dabasi Szabadidő SE 288/2022. (IX.29.) számú ÖK. határozatának módosítási ügye

Előadó: Kőszegi Zoltán, polgármester

**Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-326/2022.**

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

**Kőszegi Zoltán polgármester:**

**Szavazásra bocsátja:** az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.  
(a szavazásban 7 képviselő vesz részt)

**A Képviselő-testület 7 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:**

**377/2022. (XI.30.) számú ÖK. HATÁROZAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabasi Szabadidő Sportegyesület részére 250.000,-Ft támogatást állapít meg a megemelkedett rezsiköltségek támogatására, ezzel is biztosítva az Egyesület zavartalan működését.

A támogatásra fedezetet nyújt Dabas Város Önkormányzatának céltartaléka.

Ezennel a 288/2022. (IX.29.) számú ÖK. határozat hatályát veszti.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

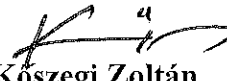
.....

**Kőszegi Zoltán polgármester:**

Megköszöni a képviselők munkáját, az ülést 9.30. órakor bezárja.

Kmft.

  
Rigóné dr. Roicsik Renáta  
jegyző

  
Kőszegi Zoltán  
polgármester

**Papíralapú iratról készített elektronikus másolat, elektronikus kivonat**HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK

*Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező hiteles másolat.*

Másolat hitelesítését végző személy azonosító száma, aláírása  
.....*0110 / 2022. 12. 12.*.....*Győző János*.....

Másolatkészítés időpontja: *2022* év.....*12*.....hó.....*12*.....nap

Másolatkészítési szabályzat megnevezése: **Dabasi Polgármesteri Hivatal**

Másolatkészítési szabályzat verziószáma: 1.0

Másolatkészítési rend elérhetősége: [www.dabas.hu](http://www.dabas.hu)



## JELENLÉTI ÍV

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete  
2022. november 30.-án megtartott üléséről

Nyílt ülés

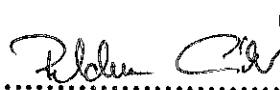
1. Bató Tibor

.....

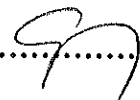
2. Bennárik Ferenc

.....

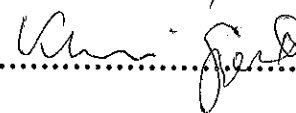
3. Feldman László

.....  


4. Gáspár Tibor

.....  


5. Kosztolányi Gyula

.....  


6. Kőszegi Zoltán

.....  



7. Kuli Imre

.....  


8. Pálinkásné Balázs Tünde

.....

9. Pucsinszki Miklósné

.....  


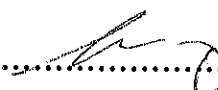
10. Révész Károly

.....

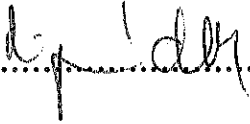
11. Sós Gábor

.....

12. Szandhofer János

.....  


**Polgármesteri Hivatal dolgozó:**  
**Rigóné dr. Roicsik Renáta jegyző**

  
.....

.....

**Meghívottak:**

**Dabasi Járási Hivatal vezetője** .....

**Dr. Halász Géza Szakorv. Rendelőint.** .....

**Dabas-Sári Óvoda** .....

**Dabasi Egyesített Óvodák** .....

**Kossuth Művelődési Központ** .....

**D.Cs.Gy.Sz.Központ.** .....

**GYIÖK elnöke** .....

**SSZÖK elnöke** .....

**DVRNÖ elnöke** .....

**DIK vezetője** .....

**NHSZ OKÖT** .....

**Zelenák András** .....

.....

.....

.....

.....

.....

.....



## DABAS VÁROS POLGÁRMESTERE

Ügyiratszám: HIV/12-320/2022.

Tárgy: Meghívó

Ügyintéző: Greskó Judit

Hiv. szám:

Telefon:

Melléklet:

### MEGHÍVÓ

**Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete**  
**2022. november 30.-án (szerdán) 9.00. órai kezdettel**  
ülést tart, MELYRE TISZTELETTEL MEGHÍVOM.

Az ülés helye: **Polgármesteri Hivatal III. emeleti tárgyaló**  
Dabas, Szent István tér 1/b.

### NAPIREND

- 1./ A Városi Konyhánál alkalmazható nyersanyagnormák, térítési díjak és eladási árak megállapításáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról  
Előadó: Bennárik Ferenc, bizottság elnöke
- 2./ A 2023. évi ellenőrzési ütemterv elfogadása  
Előadó: Bennárik Ferenc, bizottság elnöke
- 3./ 2021. évben a Magyar Államkincstár által végzett pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzési vizsgálat során elfogadott intézkedési terv szerinti intézkedések végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadása  
Előadó: Bennárik Ferenc, bizottság elnöke
- 4./ SZTK alapító okiratának módosítása  
Előadó: Révész Károly, bizottság elnöke
- 5./ Helyi Esélyegyenlőségi Program és Intézkedési Terv felülvizsgálata  
Előadó: Kőszegi Zoltán, polgármester
- 6./ Utcanév elnevezés  
Előadó: Kőszegi Zoltán, polgármester
- 7./ Javaslatétel a) - „Dabas Város Sportjáért” díjra  
b) - „Az Év Vállalkozója” díjra  
Előadó: Kőszegi Zoltán, polgármester

Dabas, 2022. november 24.

Kőszegi Zoltán sk.  
polgármester



**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK**

**GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA**

**Dabas, Szent István tér 1/b.**

---

Szám: HIV/12-321/2022.

**ELŐTERJESZTÉS**

**a Városi Konyhánál alkalmazható  
nyersanyagnormák, térítési díjak és eladási árak megállapítására vonatkozó rendelet  
megalkotása**

**Tisztelt Képviselő Testület!**

Jogszabályi előírás alapján minden évben szükségessé válik a Dabasi Intézményfenntartó Központ által üzemeltetett konyhákban az ételmezési nyersanyagnormák, a térítési díjak és eladási árak jogszabályi aktualizálása.

Nyersanyagnorma módosítása a megemelkedett beszerzési árak miatt vált indokolttá.

Jelenleg érvényes táblázat a Városi Konyhánál:

<b>Étkezési norma</b>	<b>Nyersanyag norma</b>	<b>Térítési díj</b>	<b>Eladási ár</b>	<b>Áfá-val növelt eladási ár</b>
Bölcsöde (napi 4x)	457	580	772	980
Óvoda gyermek	457	580	772	980
Általános Iskola gyermek ebéd	354	450	598	760
Általános Iskola napközi	606	770	1024	1300
Szociális ebéd	457	580	772	980
Szakképző Iskola tanuló reggeli	252	320	425	540
Szakképző Iskola tanuló ebéd	441	560	756	960
Szakképző Iskola tanuló uzsonna	189	240	323	410
Szakképző Iskola tanuló vacsora	354	450	598	760
8 osztályos gimnázium ebéd	354	450	598	760
4. osztályos gimnázium ebéd	441	560	756	960
Felnőtt ebéd	457	580	787	1000
Felnőtt ebéd (csomagolt)	457	580	945	1200
Fogyatékosok napközi otthona ebéd	457	580	787	1000

A Dabasi Intézményfenntartó Központ által üzemeltetett konyhákban az ételmezési nyersanyagnormák, a térítési díjak és eladási árak módosítására a javaslat 2023.01.01.-től a következő:

<b>Étkezési norma</b>	<b>Nyersanyag norma</b>	<b>Térítési díj</b>	<b>Eladási ár</b>	<b>Áfa-val növelt eladási ár</b>
Bölcsőde (napi 4x)	640	770	880	1120
Óvoda gyermek	640	770	880	1120
Általános Iskola gyermek ebéd	495	595	681	865
Általános Iskola napközi	845	1015	1167	1480
Szociális ebéd	580	695	787	1000
Szakképző Iskola tanuló reggeli	350	420	485	615
Szakképző Iskola tanuló ebéd	615	740	849	1080
Szakképző Iskola tanuló uzsonna	265	320	364	460
Szakképző Iskola tanuló vacsora	495	595	681	865
8 osztályos gimnázium ebéd	495	595	681	865
4. osztályos gimnázium ebéd	615	740	849	1080
Felnőtt ebéd	640	880	945	1200
Felnőtt ebéd (csomagolt)	640	880	1102	1400
Fogyatékosok napközi otthona ebéd	580	695	787	1000


A térítési díj fizethető készpénzben, átutalással, csekken, bankkártyával, Szép kártyával. A befizetés ügyfélfelterminalon keresztül is történhet.

Kérem a testületet, hogy fogadja el a rendeletet.

Dabas, 2022. november 24.

Kőszegi Zoltán  
polgármester

**Törvényességi észrevételre bemutatva:**

  
Rigó dr. Roicsik Renáta  
jegyző

Tárgyalta, véleményezte: Gazdasági Bizottság  
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda  
Az előterjesztés **nyílt** ülésen tárgyalható.  
A döntés elfogadásához **minősített** többség szükséges.

**Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
/2022.(XI...) számú önkormányzati rendelete**

**a Városi Konyhánál alkalmazható nyersanyagnormák, térítési díjak és eladási árak  
megállapításáról**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikkelyének (2) bekezdésében, valamint a gyermekekről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 151.§ (2f) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján az Önkormányzat közigazgatási területén biztosított étkeztetésnél a nevelési – oktatási és szociális intézményekben igénybevett étkezés intézményi térítési díjáról a következőket rendeli el:

**1. §**

E rendelet hatálya kiterjed a Dabas Város Önkormányzatának konyhája által biztosított étkezésben résztvevőkre.

**2. §**

(1) A rezsiköltséget a mindenkori nyersanyagnorma 175%-ában határozzuk meg.

(2) A napi nyersanyagnorma forint értékét úgy kell meghatározni, hogy a közétkeztetés keretében történő étel előállítás és a tápanyagbevitel a 37/2014. (IV.30.) EMMI. rendeletében meghatározott mértéket plusz mínusz 10% eltéréssel ne haladja meg.

**3. §**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az általa fenntartott főzőkonyhákban az ételmezési nyersanyagnormákat, térítési díjakat és eladási árakat az 1 melléklet szerint állapítja meg.

**4. §**

A térítési díj fizethető készpénzben, átutalással, csekken, bankkártyával, SZÉP kártyával. A befizetés ügyfélterminálon keresztül is történhet.

**5. §**

Hatályát veszti a Városi Konyhánál alkalmazható nyersanyagnormák, térítési díjakról és eladási árak megállapításáról szóló 16/2022. (VI. 1.) önkormányzati rendelet.

**6. §**

E rendelet 2023. január 1-én lép hatályba.

Dabas, 2022. november 30.

**Rigóné dr. Roicsik Renáta sk.**  
**jegyző**

**Kőszegi Zoltán sk.**  
**polgármester**

Indoklás:

Nyersanyagnorma módosítására a megemelkedett beszerzési árak miatt vált indokoltá.

A fenntartott főzőkonyhákon hatályos ételmezési nyersanyagnormák, térítési díjak és eladási árak:

Étkezési norma	Nyersanyag norma	Térítési díj	Eladási ár	Áfa-val növelt eladási ár
Bölcsöde (napi 4x)	640	770	880	1120
Óvoda gyermek	640	770	880	1120
Általános Iskola gyermek ebéd	495	595	681	865
Általános Iskola napközi	845	1015	1167	1480
Szociális ebéd	580	695	787	1000
Szakképző Iskola tanuló reggeli	350	420	485	615
Szakképző Iskola tanuló ebéd	615	740	849	1080
Szakképző Iskola tanuló uzsonna	265	320	364	460
Szakképző Iskola tanuló vacsora	495	595	681	865
8 osztályos gimnázium ebéd	495	595	681	865
4. osztályos gimnázium ebéd	615	740	849	1080
Felnőtt ebéd	640	880	945	1200
Felnőtt ebéd (csomagolt)	640	880	1102	1400
Fogyatékosok napközi otthona ebéd	580	695	787	1000



**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA  
Dabas, Szent István tér 1/b.**

---

Szám: HIV/12-327/2022.

**ELŐTERJESZTÉS  
az önkormányzat 2023.évi belső ellenőrzési terve tárgyában**

Tisztelt Képviselő Testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011./XII.31. Kormányrendelet 29.§ - 30.§-ai alapján Dabas Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal belső ellenőre elkészítette a 2023. évi belső ellenőrzési tervet, melyet a képviselő testületnek december 31-ig kell jóváhagynia.

Az előterjesztés részletesen tartalmazza a tervezet szövegét.  
Kérem a terv megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

**Melléklet:** a 2023. évi belsőellenőrzési terv (Melléklet).

**Határozati javaslat:**


Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete a 2023. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerint elfogadja .

Felelős: polgármester  
Határidő: 2022.december 31.

Dabas, 2022. november 30.

**Bennárik Ferenc  
Gazdasági Bizottság Elnöke**

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

  
**Rigóné Dr. Roicsik Renáta**  
jegyző

Tárgyalta, véleményezte: Gazdasági Bizottsága  
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Janicsák Barbara  
Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható.  
A döntés elfogadásához minősített többségi döntés nem szükséges  
A határozatot kapja: Gazdasági Iroda



Dabas Város Önkormányzat és a kapcsolódó költségvetési szervek

2023. évi belső ellenőrzési terve

---

Iktatószám:

Jóváhagyta:

Rigóné Dr. Roicsik Renáta  
Jegyző

Dabas, 2022. november „ „

Összeállította:

Dr. Batka Brigitta  
Belső ellenőrzési vezető

Dabas, 2022. november „ „

## KÜLDETÉS

A belső ellenőrzés küldetése, hogy értékteremtő ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, és járuljon hozzá az Önkormányzat és a kapcsolódó intézmények gazdaságos, jogszabályoknak megfelelő működéséhez.

A belső ellenőrzés stratégiai célkitűzéseinek megvalósítása érdekében közreműködik a korrupciós kockázatok és a korrupció elleni fellépés hatékony és eredményes eszközeinek beazonosításában, alkalmazásában, valamint használatuk elterjesztésében, mindezek eredményeként az integritás alapú államháztartási, közigazgatási kultúra kialakításában.

## BELSŐ ELLENŐRZÉSI CÉLOK, FELADATOK

- ✓ Az ellenőrzések témaválasztásuk, megközelítésük és elért eredményeik által hozzáadott értéket teremtenek, a közpénzek felhasználásában kimutatható megtakarításokat, a gazdálkodás javítását eredményezik.
- ✓ Az államháztartáson kívülre nyújtott költségvetési támogatások és az ingyenes vagyonyjuttatás ellenőrzésével hozzájárul ahhoz, hogy a közpénzeket a civil szervezetek is átlátható módon használják fel a közfeladatok szerződésben vállalt – gazdaságos, hatékony és eredményes – ellátása érdekében.
- ✓ Az ellenőrzési tapasztalatokra, és az azokat kiegészítő kutatásokra alapozott tanácsadással, az ellenőrzési eredmények összefoglaló értékelésével is segíti a „jó gyakorlatot”, illetve annak kialakítását.
- ✓ A törvényekben meghatározott ellenőrzési kötelezettségek és felhatalmazások tárgyának, tartalmának, gyakoriságának és elvárt eredményeinek értelmezésével, meghatározásával kiegyensúlyozott és teljesíthető feladatellátást valósít meg.
- ✓ Az ellenőrzések minőségének és hatékonyságának javítását a kockázatelemzés és -értékelés eredményeire fokozottan támaszkodó ellenőrzési témaválasztással támogatja.
- ✓ Erősíti az egymásra épülő, kapcsolódó ellenőrzéseket, és az ellenőrzések megtervezésénél kiemelt figyelmet fordít a párhuzamosságok elkerülésére, a folyamatos információáramlásra.
- ✓ A belső ellenőrzés el kívánja érni, hogy a belső ellenőri munka eredménye jobban hasznosuljon, nagyobb hatást érjen el.

## AZ ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNAK FŐBB SZEMPONTJAI

A 2023. évi munkaterv elkészítése során az ellenőrzési témák kiválasztása a prioritások mentén, és a szervezet hatékonyságának, eredményességének javítása a kockázati tényezők csökkentése mellett, a belső kontroll rendszer működésének értékelésével kerültek kiválasztásra.

Dabas Város Önkormányzat kockázati megítélését a belső ellenőrzés az Önkormányzat Belső Ellenőrzési Kézikönyve, továbbá az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontroll rendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított, a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása,

- az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemekre a hatás és a valószínűség szerinti értékelést felállítva kell összeállítani.

A belső ellenőrzés feladatainak meghatározására, vagyis Dabas Város Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési feladatainak kiválasztására a vezetés javaslatainak megismerése után egyeztetetten került sor.

## **A MUNKATERVBEN MEGHATÁROZOTT FELADATOK KIVÁLASZTÁSÁNAK MEGALAPOZÁSA**

---

Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján, kockázatelemzés útján hajtotta végre a belső ellenőrzés. A 2023. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása az Önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében hangsúlyos feladat az államháztartási belső kontroll rendszer – a kontroll környezet, a kontroll tevékenység, a kockázat kezelés, az információs és kommunikációs, valamint a monitoring rendszer működésének értékelése.

Az előzetes környezeti elemzés alapján a **belső ellenőrzési fókusz 2023. évre**

- az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen folytatott gazdálkodás,
- a vagyon védelme,
- a belső kontroll rendszerek kiépítése, működtetése,
- az intézkedések nyomon követése,
- az önkormányzat működésének szabályozottsága, a rendelkezések betartása, az esetleges szabályozatlan területek feltárása,
- a működésben rejlő tartalékok feltárása, a feladat ellátás hatékonyságának és az eredményességének további lehetőségei,
- az Önkormányzat működésére hatást gyakorló változások, fejlesztések.

## RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ ERŐFORRÁSOK

Dabas Város Önkormányzat a belső ellenőrzési feladatok ellátását külső szolgáltató útján biztosítja. A Bkr. 31. § (4) bekezdésében meghatározott, a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását az alábbi táblázat tartalmazza.

### Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

Sorsz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	70	1	70
2.	Kieső munkaidő			(3)+(4)+(5)
3.	Fizetett ünnepek	-	-	-
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	-	-	-
5.	Átlagos betegszabadság	-	-	-
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):			(1)-(2)
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása			70
8.	Soron kívüli ellenőrzés			-
9.	Tanácsadói tevékenység			-
10.	Képzés			-
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye			-
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			(7)+(8)+(9)+(10)+(11)
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			70
14.	Tartalékidő			5
15.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			

16.

Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)

## MUNKATERVI VIZSGÁLATOK

---

A 2023. évi munkatervi vizsgálatokat a jelentés 1. számú melléklete tartalmazza.

### AZ ELLENŐRZÉSI TERVET MEGALAPOZÓ ELEMZÉSEK ÉS A KOCKÁZATELEMZÉS EREDMÉNYÉNEK ÖSSZEFOGLALÓ BEMUTATÁSA

---

A kockázatelemzés módszerének leírása, a kockázatelemzés lépései, a felhasznált kimutatások, elemzések összefoglaló bemutatása

---

A belső ellenőrzés tervezését megalapozó kockázatelemzés során szervezeti folyamatokat vetünk alá átfogó elemzésnek és értékelésnek, valamilyen meghatározott szempontrendszer (pl. folyamatokhoz rendelt kockázati tényezők elemzése, értékelése) alapján.

A kockázatelemzés elsődleges célja, hogy az egyes folyamatokban rejlő kockázatokat, vagyis a kedvezőtlen vagy nem kívánt esemény bekövetkezésének valószínűségét mérlegelje és valószínűsítse. A folyamatokban rejlő kockázatok ugyanis veszélyeztethetik a működési célkitűzések, vagy a teljesítmény kritériumok elérését, éppen ezért a kockázatelemzés egyes módszerei a belső ellenőrzés teljes hatókörét érintően alkalmazhatók.

Minden szervezetet egy meghatározott cél (vagy célok) érdekében hoztak létre, illetve hogy működésével egy meghatározott célt (vagy célokat) szolgáljon. Ezek megvalósítása vagy teljesítése során azonban olyan tényezők is szerepet játszanak, amelyek bekövetkezése és hatása bizonytalan. Bizonytalanságuk a szervezet működésének, felépítésének összetettségéből, illetve a környezet (gazdasági, társadalmi, politikai, természeti stb.) összetettségéből és kiszámíthatatlan változásaiból fakad.

A kockázatkezelés szempontjából a kockázat azt a lehetőséget jelenti, hogy egy esemény vagy intézkedés befolyásolja a szervezet azon képességét, hogy célkitűzéseit elérje. Kockázatok egyaránt eredhetnek annak eshetőségéből, hogy a lehetőségeket nem realizálják, és annak lehetőségéből, hogy a hátrányos események bekövetkeznek.

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (például évente) kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (pl. a vezetőség kérései stb.). Az egyes rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. Ebben a modellben 12 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére. Minden egyes tényezőre vonatkozóan értékelést kell végezni, és meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását (súlyként kifejezve). A kapott pontszám alapján szükséges az egyes témákat értékelni alacsony (43- 50 pontszám), közepes (51-95 pontszám), vagy magas (96-133 pontszám) kockázatúnak.

#### 1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított

3) Gyenge

Súly: 5

## **2. Változás / Átszervezés**

1) Stabil rendszer, kis változások

2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek

3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

## **3. A rendszer komplexitása**

1) Nem komplex

2) Közepesen komplex

3) Nagyon komplex

Súly: 4

## **4. Kölcsönhatás más rendszerekkel**

1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket

2) Közepes mértékű

3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 3

## **5. Bevétel/Költségszint**

1) Alacsony

2) Közepes

3) Magas

Súly: 6

## **6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás**

1) Alacsony

2) Közepes

3) Magas

Súly: 2

## **7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő**

1) 1 évnél kevesebb

2) 1-2 év

3) 2-4 év

4) 4-5 év

5) 5 évnél több

Súly: 2

## **8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően**

1) Alacsony szintű

2) Közepes szintű

3) Magas szintű

Súly: 3

### 9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 4

### 10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

### 11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

### 12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

### Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott Súly	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	5	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	4	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	4	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	6	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	3	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	3	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	4	4 - 12

MINIMÁLIS PONTSZÁM:

43

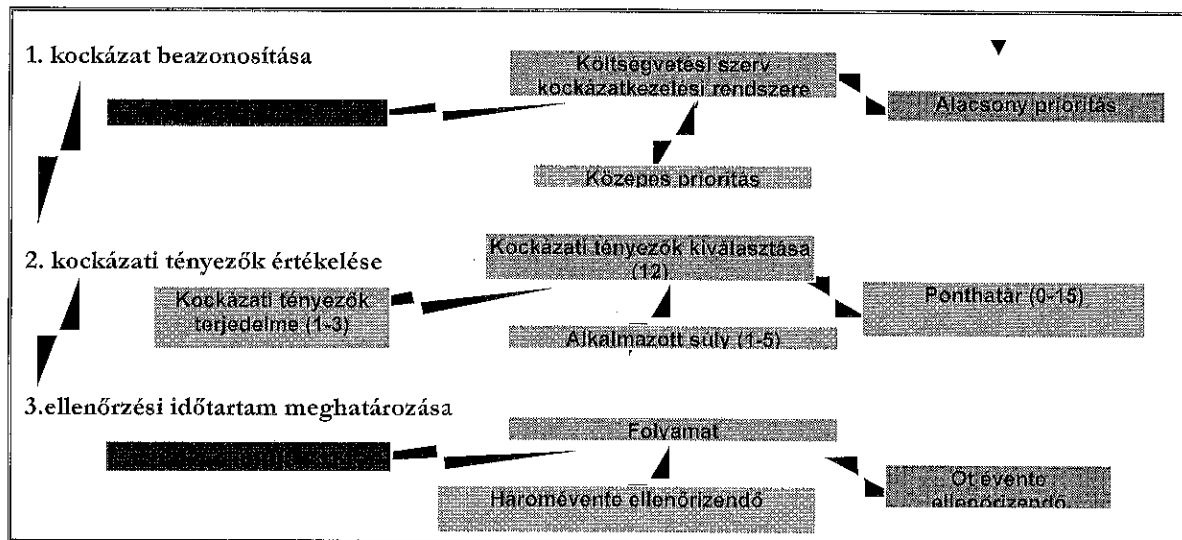
MAXIMÁLIS PONTSZÁM:

133

Az erőforrás-szükségletek megértéséhez gyakorisági mátrixot alkalmaztunk, amely tükrözi a súlyozási összehasonlításokat és a rendelkezésre álló erőforrásokat. A gyakoriság mátrix lehetővé teszi a rendszer ciklikus ellenőrzését, ami tükrözi majd az erőforrások rendelkezésre állását. A kockázatelemzés eredménye információval szolgál a stratégiai és az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez, ami a ténylegesen rendelkezésre álló erőforrásokat veszi figyelembe.

A stratégiai terv meghatározza azokat a rendszereket, amelyekre vonatkozóan a következő négyéves időszakon belül ellenőrzéseket kell végrehajtani, amennyiben az erőforrásokat allokálták.

### A kockázatelemzés lépései



A kockázati tényezők felmérésénél az előző ellenőrzés óta eltelt időszak (gyakoriság), a feladatváltozás, az intézményt érintő vezető változás szempontjai, valamint a felső vezetők ellenőrzésre vonatkozó javaslatai kerültek figyelembevételre.

Az egyes témákhoz kapcsolódó kockázatok elemzése

1. Téma/ **Önkormányzati ingatlan hasznosítás ellenőrzése.**

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **szabályszerűségi.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkal mazott Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	2	4	8	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	3	4	12	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek /költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	3	2	6	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	2	3	6	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	3	4	12	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	2	3	6	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>105</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Magas.**

**Az ellenőrzés célja:** a nemzeti vagyonnal gazdálkodó Önkormányzat ingatlangazdálkodási, hasznosítási tevékenységének értékelése. Az ellenőrzés célja továbbá annak értékelése, hogy a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás kritériumainak teljesítése, a fenntartható és eredményes vagyongazdálkodás megvalósult-e.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** Az ellenőrzéssel a belső ellenőrzés értékeli az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanvagyon hasznosítók, valamint a vonatkozó jogszabályok szerinti egyéb tulajdonosi joggyakorlók ingatlangazdálkodási tevékenységét. Az ellenőrzés rávilágít arra, hogy az ingatlangazdálkodási, hasznosítási tevékenységeket végző szervezetek megfelelő intézkedéseket hoztak-e az ingatlanok hasznosítása során, betartották-e a jogszabályi és egyéb szabályozási eszközökben meghatározott követelményeket, valamint érvényesítették-e a gazdaságossági szempontokat. Vizsgálták-e az ingatlanvagyonhoz kapcsolódó intézkedések várható hatását, illetve utólag értékelték-e azokat.

2. Téma/ **A pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának ellenőrzése.**

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **szabályszerűségi.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkal mazott Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	1	4	4	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	3	2	6	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	4	2	8	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	2	3	6	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	1	4	4	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	2	3	6	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Eroforrasok rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	93	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** az önkormányzatnál, az önkormányzati hivatalnál a pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának értékelése annak érdekében, hogy az önkormányzat, önkormányzati hivatal gazdálkodásában rejlő kockázatok beazonosításával támogassa a közpénzekkel való felelős gazdálkodást.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** a vagyongazdálkodási tevékenység keretében kiemelt szerepe van a készpénz megfelelő kezelésének, védelmének, őrzésének. Az ellenőrzés feltárhatja a vagyongazdálkodás területén a pénzforgalomban megjelenő kiadások esetleges nem megfelelő szerepeltetését.

3. Téma/ **Az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság közfeladat ellátásának, működésének, gazdálkodásának ellenőrzése.**

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **rendszer.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkal mazott Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	3	5	15	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	3	4	12	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	3	4	12	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18

6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	3	2	6	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	4	2	8	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3	9	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	3	4	12	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	3	3	9	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	3	3	9	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>127</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Magas.**

**Az ellenőrzés célja:** annak értékelése, hogy az önkormányzat a jogszabályi előírásoknak és a helyi igényeknek megfelelően határozott-e a közfeladat ellátásáról, az ellátás módjáról, a gazdasági társaság rendelkezésére bocsátotta-e a közfeladat-ellátásához szükséges közvagyon, biztosította-e a tulajdonosi jogok érvényesülését, a társaság feladatellátásának felügyeletét, a társaságoknál biztosított volt-e a vagyon jogszabályi előírásoknak megfelelő nyilvántartása, kezelése és gyarapítása, illetve annak sérülése esetén a tulajdonos intézkedett-e a vagyonvesztés megakadályozására, a gazdasági társaság a közfeladat-ellátási szerződésben megfogalmazott követelményeknek megfelelően látta-e el a rábízott közfeladatot.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** az ellenőrzés feltárja, hogy az önkormányzat közfeladat ellátási kötelezettségének eredményesen tett-e eleget, a feladatellátáshoz rendelt közvagyon működtetését a tulajdonostól elvárható gondossággal szervezte-e meg. A feladatot ellátó gazdasági társaság a közszolgáltatási szerződésben foglaltak betartásával, folyamatosan biztosította-e a közfeladat ellátását. A gazdasági társaság a közvagyon használatával biztosította-e a szolgáltatás folytatásának feltételeit. Az önkormányzat tulajdonosi felügyelete hogyan járult hozzá a közfeladat eredményes ellátásához.

#### 4. Téma/ Az Önkormányzati és a hivatali telefonhasználat ellenőrzése.

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **szabályszerűségi.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	1	4	4	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költség szintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	3	2	6	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	4	2	8	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	2	3	6	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok	1 - 3	1	4	4	4 - 12

	valószínűsége					
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	2	3	6	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	E erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>93</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** annak értékelése, hogy az Önkormányzati és a Hivatali telefonhasználat megfelel-e a hatályos telefonhasználati szabályzatnak és a mindenkor hatályos adójogszabályoknak.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** a telefonhasználat ellenőrzésére az elmúlt 5 évben nem került sor, ezért annak szükségszerűsége indokolt.



Dabas Város Önkormányzat, és a kapcsolódó költségvetési szervek

2023. évi belső ellenőrzési kockázatelemzése

---

Iktatószám:

Jóváhagyta:

Rigóné Dr. Roicsik Renáta  
Jegyző

Dabas, 2022. november „ „

Összeállította:

Dr. Batka Brigitta  
Belső ellenőrzési vezető

Dabas, 2022. november „ „

### 15. A belső ellenőrzés tervezése

**Bkr. 29. § (1)** Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

(2) A fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője az éves ellenőrzési tervek jóváhagyását megelőzően konzultációt kezdeményez az adott fejezet irányítása alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési vezetőivel az ellenőrzések koordinációja érdekében.

...

**31. § (1)** A belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

(2) Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

(3) Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

A kockázatelemzés módszerének leírása, a kockázatelemzés lépései, a felhasznált kimutatások, elemzések összefoglaló bemutatása

---

A belső ellenőrzés tervezését megalapozó kockázatelemzés során szervezeti folyamatokat vetünk alá átfogó elemzésnek és értékelésnek, valamilyen meghatározott szempontrendszer (pl. folyamatokhoz rendelt kockázati tényezők elemzése, értékelése) alapján.

A kockázatelemzés elsődleges célja, hogy az egyes folyamatokban rejlő kockázatokat, vagyis a kedvezőtlen vagy nem kívánt esemény bekövetkezésének valószínűségét mérlegelje és valószínűsítse. A folyamatokban rejlő kockázatok ugyanis veszélyeztethetik a működési célkitűzéseket, vagy a teljesítménykritériumok elérését, éppen ezért a kockázatelemzés egyes módszerei a belső ellenőrzés teljes hatókörét érintően alkalmazhatók.

Minden szervezetet egy meghatározott cél (vagy célok) érdekében hoztak létre, illetve hogy működésével egy meghatározott célt (vagy célokat) szolgáljon. Ezek megvalósítása vagy teljesítése során azonban olyan tényezők is szerepet játszanak, amelyek bekövetkezése és hatása bizonytalan. Bizonytalanságuk a szervezet működésének, felépítésének összetettségéből, illetve a környezet (gazdasági, társadalmi, politikai, természeti stb.) összetettségéből és kiszámíthatatlan változásaiból fakad.

A kockázatkezelés szempontjából a kockázat azt a lehetőséget jelenti, hogy egy esemény vagy intézkedés befolyásolja a szervezet azon képességét, hogy célkitűzéseit elérje. Kockázatok egyaránt eredhetnek annak eshetőségéből, hogy a lehetőségeket nem realizálják, és annak lehetőségéből, hogy a hátrányos események bekövetkeznek.

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (például évente) kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is

értékelni kell (pl. a vezetőség kérései stb.). Az egyes rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. Ebben a modellben 12 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére. Minden egyes tényezőre vonatkozóan értékelést kell végezni, és meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását (súlyként kifejezve). A kapott pontszám alapján szükséges az egyes témákat értékelni alacsony (43- 50 pontszám), közepes (51-95 pontszám), vagy magas (96-133 pontszám) kockázatúnak.

#### **1. Belső kontrollok értékelése**

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

**Súly: 5**

#### **2. Változás / Átszervezés**

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

**Súly: 4**

#### **3. A rendszer komplexitása**

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

**Súly: 4**

#### **4. Kölcsönhatás más rendszerekkel**

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

**Súly: 3**

#### **5. Bevétel/Költségszint**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

**Súly: 6**

#### **6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

**Súly: 2**

#### **7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő**

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év

5) 5 évnél több

Súly: 2

#### 8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

#### 9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 4

#### 10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

#### 11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

#### 12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

#### Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott Súly	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	5	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	4	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	4	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	6	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	3	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	3	3 - 9

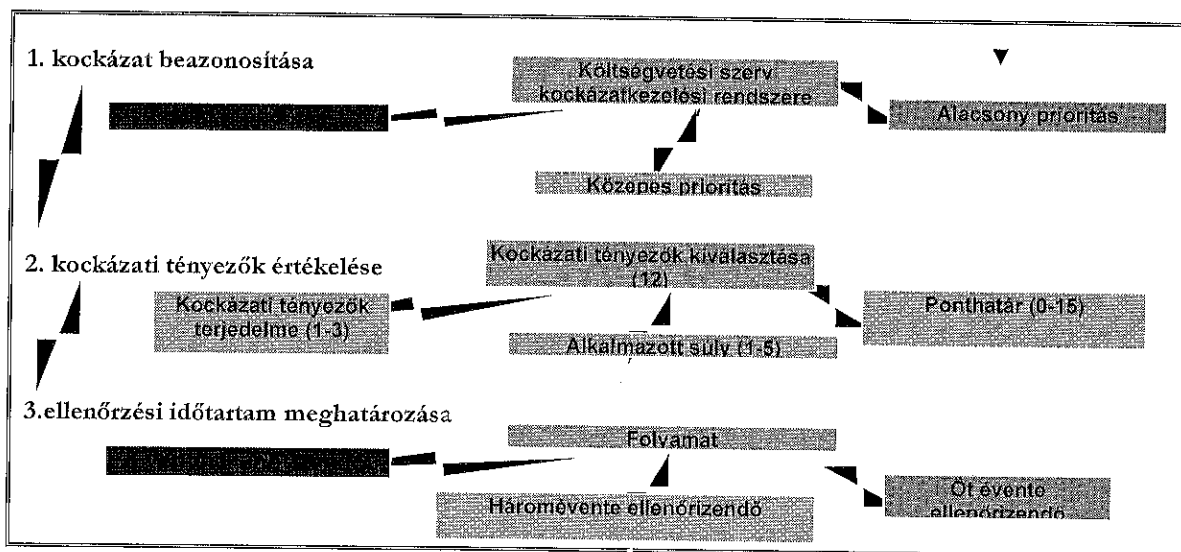
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	4	4 - 12
-----	----------------------------------	-------	---	--------

MINIMÁLIS PONTSZÁM: 43      MAXIMÁLIS PONTSZÁM: 133

Az erőforrás-szükségletek megértéséhez gyakorisági mátrixot alkalmaztunk, amely tükrözi a súlyozási összehasonlításokat és a rendelkezésre álló erőforrásokat. A gyakoriság mátrix lehetővé teszi a rendszer ciklikus ellenőrzését, ami tükrözi majd az erőforrások rendelkezésre állását. A kockázatelemzés eredménye információval szolgál a stratégiai és az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez, ami a ténylegesen rendelkezésre álló erőforrásokat veszi figyelembe.

A stratégiai terv meghatározza azokat a rendszereket, amelyekre vonatkozóan a következő négyéves időszakon belül ellenőrzéseket kell végrehajtani, amennyiben az erőforrásokat allokálták.

### A kockázatelemzés lépései



A kockázati tényezők felmérésénél az előző ellenőrzés óta eltelt időszak (gyakoriság), a feladatváltozás, az intézményt érintő vezető változás szempontjai, valamint a felső vezetők ellenőrzésre vonatkozó javaslatai kerültek figyelembevételre.

Az egyes témákhoz kapcsolódó kockázatok elemzése

1. Téma/ **Az Önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása és szabályozottsága, valamint egyes kontrolltevékenységek működésének ellenőrzése – integritás érvényesülése.**

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **szabályszerűségi.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	2	4	8	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	1	2	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	2	3	6	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	3	3	9	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	96	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Magas.**

**Az ellenőrzés célja:** annak értékelése volt, hogy az Önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakította-e ki a belső kontrollrendszert; a gazdálkodás folyamatában kulcsszerepet betöltő teljesítésgazdálkodás és az érvényesítés kontrolltevékenységeit megfelelően működtette-e.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** A belső kontrollrendszer egy összetett folyamat, amelyet egy szervezet vezetése és dolgozói valósítanak meg, és amelyet a kockázatok meghatározására és ésszerű bizonyosság biztosítására alakítanak ki azért, hogy a szervezet a tevékenységeket szabályszerűen, etikusán, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre; teljesítse elszámolási kötelezettségeit; megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és szabályozásoknak; megvédje a szervezet forrásait a veszteségektől; a nem rendeltetésszerű használatától és károktól. A belső kontrollrendszer lényegében a szervezeten irányítás elválaszthatatlan eszközeként magában foglalja mindazon eljárásokat, szabályokat, eljárásokat, gyakorlati módszereket és szervezeti struktúrákat, amelyeket arra terveztek, hogy segítséget nyújtsanak a szervezet céljai eléréséhez, megelőzzék vagy feltárják és kijavítsák a célok elérését akadályozó hibák bekövetkezését. A belső kontrollrendszer kiépítése nélkül nem valósítható meg a közpénzek, a közvagyon szabályos, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználása.

## 2. Téma/ Önkormányzati vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése.

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **pénzügyi.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmazott Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	3	4	12	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	3	2	6	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3	9	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	1	3	3	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erfőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>101</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Magas.**

**Az ellenőrzés célja:** annak értékelése, hogy a vagyongazdálkodási tevékenység, annak szervezeti keretei szabályozottak-e, az önkormányzati vagyongazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a tervezés és a végrehajtás során, a vagyon értékének és összetételének változása jogszerű döntésekkel alátámasztott-e, valamint hasznosultak-e (amennyiben történtek) az önkormányzat vagyongazdálkodása szabályszerűségére vonatkozó külső (és belső) ellenőrzések megállapításai.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** az önkormányzatok gazdálkodásának ellenőrzése a belső kontrollrendszer működését helyezte a középpontba és az egyes évek ellenőrzési programjaiban csak meghatározott mértékig ellenőrizte a vagyongazdálkodási tevékenységet. Az önkormányzatok által ellátott feladatok sokrétűsége, valamint az önkormányzati vagyon aránya indokolja, hogy a vagyongazdálkodás területén a belső ellenőrzés a korábbiaknál sokkal intenzívebb ellenőrzéseket folytasson. Jelen ellenőrzés eltér a korábbiaktól abban, hogy kifejezetten a vagyongazdálkodási tevékenységre összpontosít. Az ellenőrzések feltárhatják a vagyongazdálkodás területén a meglévő szabálytalanságokat, joghézagokat, a pazarló gazdálkodást, de a jó gyakorlatot is. Az ellenőrzés várható eredménye az önkormányzat vagyongazdálkodási céljai elérésének, illetve az önkormányzati vagyon megőrzésének és gyarapításának megállapítása és értékelése.

3. Téma/ Az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság közfeladat ellátásának, működésének, gazdálkodásának ellenőrzése.

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **rendszer**.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	3	5	15	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	3	4	12	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	3	4	12	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	3	2	6	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	4	2	8	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3	9	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	3	4	12	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	3	3	9	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	3	3	9	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>127</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Magas**.

**Az ellenőrzés célja:** annak értékelése, hogy az önkormányzat a jogszabályi előírásoknak és a helyi igényeknek megfelelően határozott-e a közfeladat ellátásáról, az ellátás módjáról, a gazdasági társaság rendelkezésére bocsátotta-e a közfeladat-ellátásához szükséges közvagyon, biztosította-e a tulajdonosi jogok érvényesülését, a társaság feladatellátásának felügyeletét, a társaságoknál biztosított volt-e a vagyon jogszabályi előírásoknak megfelelő nyilvántartása, kezelése és gyarapítása, illetve annak sérülése esetén a tulajdonos intézkedett-e a vagyonvesztés megakadályozására, a gazdasági társaság a közfeladat-ellátási szerződésben megfogalmazott követelményeknek megfelelően látta-e el a rábízott közfeladatot.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** az ellenőrzés feltárja, hogy az önkormányzat közfeladat ellátási kötelezettségének eredményesen tett-e eleget, a feladatellátáshoz rendelt közvagyon működtetését a tulajdonostól elvárható gondossággal szervezte-e meg. A feladatot ellátó gazdasági társaság a közszolgáltatási szerződésben foglaltak betartásával, folyamatosan biztosította-e a közfeladat ellátását. A gazdasági társaság a közvagyon használatával biztosította-e a szolgáltatás folytatásának feltételeit. Az önkormányzat tulajdonosi felügyelete hogyan járult hozzá a közfeladat eredményes ellátásához.

4. Téma/ Az Önkormányzat és a kapcsolódó költségvetési szervek pénzügyi- számviteli szabályzatainak ellenőrzése.

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	2	4	8	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költség szintek	1 - 3	1	6	6	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	1	2	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	1	3	3	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	1	3	3	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>75</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy az Önkormányzat és intézményei 2023. évi pénzügyi-számviteli szabályzatai a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelnek-e, a helyi sajátosságokat tükrözik-e, továbbá azokon átvezették-e a jogszabályi és a helyi változásokat.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** 2014. január 1. napjától új számviteli rendszer került bevezetésre az államháztartásban megújult jogszabályi környezettel, mely indokolta a teljes pénzügyi- számviteli szabályzati rendszer felülvizsgálatát, újraalkotását. A Számviteli törvény előírásainak megfelelően a változásokat 90 napon belül át kell vezetni a szabályozási környezeten, a folyamatosan változó államháztartási szabályozási környezet indokolja a szabályzatok ismételt áttekintését, felülvizsgálatát, aktualizálását. Az elkészült szabályzatokat, illetve annak tervezeteit a belső ellenőrzés felülvizsgálja, véleményezi, hozzájárulva ezzel a helyes szabályzati struktúra kialakítását.

5. Téma/ Az Önkormányzat 2022. évi normatíva elszámolás ellenőrzése

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: pénzügyi.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	3	4	12	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	3	4	12	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költség szintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	3	2	6	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	1	2	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3	9	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	3	4	12	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	3	3	9	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>113</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Magas.**

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása volt, hogy az Önkormányzat a 2022. évi állami támogatások elszámolásához nyújtott létszámadatai a jogszabályi előírásoknak megfelelnek-e.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** az Önkormányzat számára jelentős pénzügyi kockázatot jelent évről - évre az állami támogatások igénylése és elszámolása, ezért annak évenkénti ellenőrzése rendkívül szükséges és indokolt.

6. Téma/ A 2022. évi EU támogatások felhasználásának ellenőrzése

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Beiső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	2	4	8	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költség szintek	1 - 3	1	6	6	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	1	2	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	1	3	3	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	1	3	3	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	75	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** annak értékelése, hogy a kialakított szabályozási és intézményrendszer hozzájárult-e az uniós források szabályszerű és eredményes felhasználásához;

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** az ellenőrzésről készülő jelentés rámutathat az EU támogatások igénylésének, felhasználásának, a pályázat végrehajtásának erősségeire és gyengeségeire. Megállapításaimmal támogatni kívánom az uniós források minél nagyobb mértékű hatékony, szabályszerű felhasználását.

7. Téma/ A Ket. és az ágazati jogszabályok által előírt anyagi és eljárási szabályok érvényesülésének vizsgálata a jegyzők hatáskörébe tartozó hatósági eljárásban.

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	2	4	8	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	1	6	6	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	1	2	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	1	3	3	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	1	3	3	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>75</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** a Ket. és az ágazati jogszabályok által előírt anyagi és eljárási szabályok érvényesülésének vizsgálata a jegyzők hatáskörébe tartozó hatósági eljárásban/ügyekben.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** az ellenőrzés során a hatósági eljárásokban véletlenszerű eljárás keretében mintavételes ellenőrzéssel értékelem az egyes ügyekben tett intézkedéseket, azok jogszabályoknak való megfelelését, a keletkezett iratok Ket.-nek való megfelelőségét, az eljárási határidők betartását stb. Az ellenőrzés várhatóan rávilágít az egyes eljárási hibákra, hiányosságokra, melyre a jegyző, mint hivatalvezető meg tudja tenni a szükséges válaszlépéseket.

8. Téma/ Az ügyiratkezelésről, valamint az ügyiratkezeléssel összefüggésben kezelt adatok nyilvántartásáról és védelméről, a közérdekű adatok nyilvánosságáról szóló jogszabályok végrehajtásának ellenőrzése.

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkal mazott Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	3	5	15	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	3	4	12	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	2	3	6	3 - 9
5.	Bevételszintek / költség szintek	1 - 3	1	6	6	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	4	2	8	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	2	3	6	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	2	3	6	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	93	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** az ügyiratkezelésről, valamint az ügyiratkezeléssel összefüggésben kezelt adatok nyilvántartásáról és védelméről, a közérdekű adatok nyilvánosságáról szóló jogszabályok végrehajtásának ellenőrzése, az önkormányzati hivatal iratkezelési szabályzatában foglaltak végrehajtásának ellenőrzése.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** az ellenőrzés során mintavételes eljárással ellenőrzöm a hivatal iratkezelési folyamatát tetszőlegesen kiválasztott ügyirat útjának végigkíséréssel, feltárva ezáltal a helytelen gyakorlatot, illetve a szabályozásbeli hibákat/hiányosságokat. Az ellenőrzés végén ellenőrzöm a közzétételi kötelezettség teljesítését, feltárva ezáltal az esetlegesen hiányzó közérdekű adatokat.

9. Téma/ **Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadások ellenőrzése.**

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **pénzügyi.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	3	4	12	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	3	2	6	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3	9	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	1	3	3	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>101</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Magas.**

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy az Önkormányzat költségvetéséből céljellellyel nyújtott támogatások felhasználása és az azzal való elszámolás a támogatási szerződésben foglaltak szerint történt, a támogatásokhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartás kialakítása megtörtént-e, a támogatásokra vonatkozó közzétételi kötelezettséget az Önkormányzat teljesítette-e.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** az ellenőrzés során értékelem az Önkormányzat által nyújtott működési támogatásokat a civil, illetve egyéb szervezetek részére. Vizsgálom a támogatás nyújtását megelőző eljárást, ügymenetet, a támogatásra irányuló döntést, végső soron pedig a támogatás nyújtásához kötött szerződést, megállapodást, valamint a támogatás felhasználását, és természetesen az azzal való elszámolást. Az ellenőrzés eredményeként rávilágítok az esetleges eljárási szabálytalanságokra, a folyamatba épített ellenőrzés esetleges hiányosságaira, hibáira.

10. Téma/ Az Önkormányzati tulajdonú lakóépületek, lakások, nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadása szabályszerűségének ellenőrzése.

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	3	5	15	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	3	4	12	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	3	4	12	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	3	2	6	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	4	2	8	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3	9	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	3	4	12	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	3	3	9	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	3	3	9	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>127</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Magas.**

**Az ellenőrzés célja:** az ellenőrzés célja annak értékelése, hogy az Önkormányzat a bérbeadása során a jogszabályi előírásoknak és a helyi szabályozásnak megfelelően jár el, a bérleti szerződéseket megkötik-e, az alkalmazott bérleti díjak megfelelnek-e az Önkormányzat Képviselő-testülete által hozott döntésnek, a kialakított számviteli és egyéb analitikus nyilvántartás megfelelő információt nyújt-e a vezetőség számára az esetleges intézkedések megtételéhez.

**Az ellenőrzés indoklottsága és várható eredménye:** az ellenőrzés feltárja, hogy az Önkormányzat bérbe adási tevékenysége megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a bérleti szerződések írásba foglalásának eleget tettek-e. Az elmaradt bérleti díjak behajtására irányuló szükséges intézkedéseket megtették-e, a vonatkozó számviteli és egyéb analitikus nyilvántartások megfelelő és elegendő információt nyújtanak-e a vezetőség számára a szükséges intézkedések megtételéhez.

11. Téma/ **Dabas Város Önkormányzat által 2022. évben lefolytatott, tetszőlegesen kiválasztott közbeszerzési eljárás és a beszerzési eljárások ellenőrzése**

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **szabályszerűségi.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	2	4	8	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	3	2	6	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	1	2	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3	9	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	2	3	6	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>98</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Magas.**

**Az ellenőrzés célja:** annak a megállapítása, hogy a lefolytatott közbeszerzési eljárás/eljárásoknál betartották-e a Kbt. valamint a vonatkozó szabályzat/utasítás előírásait (mulasztások feltárása, azok okainak vizsgálata), a kiválasztásban és megvalósulásnál érvényesültek-e a minőségelvárási és költségcsökkentési szempontok, a nyertes pályázat megvalósítását a Hivatal részéről folyamatos előzetes és utólagos ellenőrzés kísérte-e (sor került-e a hibák megszüntetésére).

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** A közbeszerzési eljárások jelentős kockázatot jelentenek az esetlegesen kapcsolódó Európai Unió és hazai költségvetési forrásból finanszírozott projektek elszámolásához kapcsolódóan.

12. Téma/ Az Önkormányzat pénztárához kapcsolódó pénzbeszedő helyek ellenőrzése.

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: pénzügyi.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	2	4	8	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	3	4	12	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	1	2	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	2	3	6	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	3	4	12	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	1	3	3	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	88	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** A pénzbeszedő helyek működésének, működtetésének szabályszerűségi ellenőrzése.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** az ellenőrzés eredményeként a belső ellenőrvilágít az esetleges elszámolásbeli szabálytalanságokra, a szabálytalan pénzkezelésre, illetve az ellenőrzés által javaslatot tehet a szabályozás módosítására, amennyiben azt indokoltnak tartja.

13. Téma/ **Vagyonvédelem területén a leltározási és selejtezési szabályzatban foglaltak betartásának ellenőrzése.**

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **szabályszerűségi.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	2	4	8	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	3	4	12	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	1	2	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	2	3	6	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	3	4	12	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	1	3	3	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erfőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	88	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** annak értékelése, hogy a vagyonvédelmi tevékenység részeként a vizsgált időszakban a leltározás és a selejtezés a saját szabályzati előírásuk és a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e.

**Az ellenőrzés indokltsága és várható eredménye:** az ellenőrzés eredményeként feltárásra kerül a tárgyi eszközök kezelése, nyilvántartása, egyeztetésében rejlő esetleges hibák, mely kiemelten fontos a vagyon megóvása érdekében.

14./ Az Önkormányzat pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének átfogó ellenőrzése

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	3	4	12	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	2	3	6	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	2	6	12	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	3	2	6	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	2	3	6	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	2	3	6	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	1	4	4	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	88	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes**.

**Az ellenőrzés célja:** az önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének, a gazdálkodás szabályosságának megítélése a költségvetési tervezés, a pénzügyi egyensúly megteremtése, az éves költségvetési beszámolás, a vagyongazdálkodás, a vagyon számbavétele, a gazdasági események elszámolása, és a pénzgazdálkodás szabályszerűsége alapján; valamint annak értékelése, hogy kialakított-e az önkormányzat az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodáshoz szükséges követelményeket, megvalósította-e azok számon kérését, ellenőrzését.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** Az elmúlt évek ellenőrzéseinek tapasztalatai megmutatták, hogy továbbra is indokolt az egyrészt elemző, értékelő, a pénzügyi helyzet kockázatát is minősítő, másrészt a pénzügyi és vagyongazdálkodási tevékenység szabályszerűségét értékelő ellenőrzések folytatása.

Ellenőrzéseim hozzájárulnak az önkormányzatok pénzügyi helyzetének pontosabb megítéléséhez azáltal, hogy a pénzügyi helyzetet a vagyoni helyzettel együtt értékeljük, amelyek együttesen határozzák meg az önkormányzatok fejlesztési képességét, és gyakorolnak hatást a feladatellátásra. Feltárjuk az önkormányzati gazdálkodást meghatározó szabályozások összhangjának hiányosságait, a szabályozással nem érintett gazdálkodási területeket, valamint a pénzügyi és vagyongazdálkodás esetleges szabálytalanságait.

15./ A 2022. évi veszélyhelyzetben meghozott döntések szabályszerűsége

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmazott Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	3	5	15	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	3	4	12	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	3	4	12	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	3	2	6	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	4	2	8	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3	9	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	3	4	12	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	3	3	9	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	3	3	9	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>127</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Magas.**

**Az ellenőrzés célja:** annak értékelése, hogy a 2022. évi veszélyhelyzetben hozott döntések megalapozottak, megfelelően alátámasztottak voltak-e és megfeleltek-e a jogszabályi előírásoknak.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** a COVID - 19 járványhelyzet miatti veszélyhelyzetben, rendkívüli jogrendben meghozott döntések, intézkedések jogszerűségének utánkövetése, felülvizsgálata szükséges és indokolt is.

16. Téma/ Az Önkormányzat alatt működő városi bölcsőde működésének átfogó ellenőrzése

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 – 3	2	5	10	5 – 15
2.	Változás / átszervezés	1 – 3	2	4	8	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 – 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 – 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételek / költségek szintek	1 – 3	1	6	6	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 – 5	1	2	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 – 3	1	3	3	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	4 – 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 – 3	1	3	3	3 – 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 – 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>75</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** az ellenőrzés általános célja a szociális intézmény fenntartói működtetés – az alapító okiratban és a működéshez szükséges engedélyben meghatározottak szerinti – megfelelőségének megállapítása.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** Az ellenőrzés során feltárom az esetleges szabályozásbeli hiányosságok, a szociális intézmény törvényes és szakszerű működése érdekében tett fenntartói intézkedések megfelelőségét, a működési feltételek meglététnek teljes körűségét, továbbá a fenntartói döntések meghozatalára vonatkozó egyeztetési kötelezettségek betartását, hozzájárulva ezzel az szabályos, jogszabályoknak megfelelő működés kialakításához.

17. Téma/ Az Önkormányzati gépjárműhasználat ellenőrzése.

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **rendszer ellenőrzés.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	2	4	8	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	3	4	12	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	1	2	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	2	3	6	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	1	4	4	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	1	3	3	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>90</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy az önkormányzati gépjármű használat megfelel-e a jogszabályi és a saját szabályzati előírásuknak.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** az önkormányzati gépjárműhasználat megfelelőségének értékelése alapvetően a vagyongazdálkodás részeként meg kell, hogy történjen rendszeres időszakonként.

18. Téma/ **Önkormányzati ingatlan hasznosítás ellenőrzése.**

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **szabályszerűségi.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 – 3	2	5	10	5 – 15
2.	Változás / átszervezés	1 – 3	2	4	8	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 – 3	3	4	12	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 – 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 – 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 – 5	3	2	6	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 – 3	2	3	6	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	3	4	12	4 – 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 – 3	2	3	6	3 – 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 – 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>105</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Magas.**

**Az ellenőrzés célja:** a nemzeti vagyonnal gazdálkodó Önkormányzat ingatlangazdálkodási, hasznosítási tevékenységének értékelése. Az ellenőrzés célja továbbá annak értékelése, hogy a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás kritériumainak teljesítése, a fenntartható és eredményes vagyongazdálkodás megvalósult-e.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** Az ellenőrzéssel a belső ellenőrzés értékeli az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanvagyon hasznosítóit, valamint a vonatkozó jogszabályok szerinti egyéb tulajdonosi joggyakorlók ingatlangazdálkodási tevékenységét. Az ellenőrzés rávilágít arra, hogy az ingatlangazdálkodási, hasznosítási tevékenységeket végző szervezetek megfelelő intézkedéseket hoztak-e az ingatlanok hasznosítása során, betartották-e a jogszabályi és egyéb szabályozási eszközökben meghatározott követelményeket, valamint érvényesítették-e a gazdaságossági szempontokat. Vizsgálták-e az ingatlanvagyonhoz kapcsolódó intézkedések várható hatását, illetve utólag értékelték-e azokat.

19. Téma/ A pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának ellenőrzése.

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkal mazott Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 3	2	5	10	5 - 15
2.	Változás / átszervezés	1 - 3	1	4	4	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3	9	3 - 9
5.	Bevételszintek / költségszintek	1 - 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	3	2	6	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	4	2	8	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	2	3	6	3 - 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	1	4	4	4 - 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 - 3	2	3	6	3 - 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 - 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	93	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** az önkormányzatnál, az önkormányzati hivatalnál a pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának értékelése annak érdekében, hogy az önkormányzat, önkormányzati hivatal gazdálkodásában rejlő kockázatok beazonosításával támogassa a közpénzekkel való felelős gazdálkodást.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** a vagyongazdálkodási tevékenység keretében kiemelt szerepe van a készpénz megfelelő kezelésének, védelmének, őrzésének. Az ellenőrzés feltárhatja a vagyongazdálkodás területén a pénzforgalomban megjelenő kiadások esetleges nem megfelelő szerepeltetését.

20. Téma/ Az Önkormányzati és a hivatali telefonhasználat ellenőrzése.

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 – 3	2	5	10	5 – 15
2.	Változás / átszervezés	1 – 3	1	4	4	4 – 12
3.	A rendszer komplexitása	1 – 3	2	4	8	4 – 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 – 3	3	3	9	3 – 9
5.	Bevétel szintek / költség szintek	1 – 3	3	6	18	6 – 18
6.	Külső szervezetek / partnerek által gyakorolt befolyás	1 – 3	3	2	6	2 – 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 – 5	4	2	8	2 – 10
8.	Vezetőség aggályai	1 – 3	2	3	6	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 – 3	1	4	4	4 – 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 – 3	2	3	6	3 – 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 – 3	2	3	6	3 – 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 – 3	2	4	8	4 – 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	93	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

**Az ellenőrzés célja:** annak értékelése, hogy az Önkormányzati és a Hivatali telefonhasználat megfelel-e a hatályos telefonhasználati szabályzatnak és a mindenkor hatályos adójogszabályoknak.

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** a telefonhasználat ellenőrzésére az elmúlt 5 évben nem került sor, ezért annak szükségszerűsége indokolt.



**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.
- c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése.
- d) A tervezett feladatok felsorolása:

Bizonyosságot adó tevékenység:

1.	<p>A pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának ellenőrzése.</p>	<p><b>Célja:</b> az önkormányzati hivatalnál a pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának értékelése annak érdekében, hogy az önkormányzat, önkormányzati hivatal gazdálkodásában rejlő kockázatok</p>	<p>Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: <b>pénzügyi.</b></p>	<p>Dabas Város Önkormányzat, Dabasi Polgármesteri Hivatal.</p>	<p><u>Ellenőrzés</u> ütemezése: 2023. június - augusztus hónap.</p>	<p>20 ellenőri nap (1 ellenőr)</p>
----	---	---	--	--	---	--

		<p>beazonosításával támmogassa a közpénzekkel való felelős gazdálkodást.</p> <p><b>Módszerei:</b> szabályzatok, dokumentumok, szerződések, kimutatások tételes ellenőrzése, interjúkészítés.</p> <p><b>Időszak:</b> 2023. év</p>					
2.	<p><b>Önkormányzati ingatlanhasznosítás ellenőrzése</b></p>	<p><b>Célja:</b> a nemzeti vagyonnal gazdálkodó Önkormányzat ingatlangazdálkodási, hasznosítási tevékenységének értékelése. Az ellenőrzés célja továbbá annak értékelése, hogy a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás kritériumainak teljesítése, a fenntartható és eredményes vagyongazdálkodás megvalósult-e.</p> <p><b>Módszerei:</b> szabályzatok, dokumentumok,</p>	<p>18. számú Téma, 105 kockázati pont.</p>	<p>Btr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.</p>	<p>Dabas Város Önkormányzat, Dabasi Polgármesteri Hivatal</p>	<p><b>Ellenőrzés ütemezése:</b> 2023. szeptember-október hónap.</p>	<p>20 ellenőri nap (1 ellenőri)</p>

		szerveződések, kimutatások tételes ellenőrzése, interjúkészítés.  <b>Időszak:</b> 2022-2023. év							
3.	Önkormányzati és hivatali telefonhasználat ellenőrzése	<b>Célja:</b> annak értékelése, hogy az Önkormányzati és a Hivatali telefonhasználat megfelel-e a hatályos telefonhasználati szabályzatnak és a mindenkor hatályos adójogszabályoknak.  <b>Módszerei:</b> szabályzatok, dokumentumok, szerveződések, kimutatások tételes ellenőrzése, interjúkészítés.  <b>Időszak:</b> 2022-2023. év	20. számú Téma, 93 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.	Dabas Város Önkormányzat, Dabasi Polgármesteri Hivatal	<b>Ellenőrzés ütemezése:</b> 2023. január-február hónap.	10 ellenőri nap (1 ellenőr)		
4.	Az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság (Sportcsarnok Kft.) közfeladat ellátásának működésének, gazdálkodásának ellenőrzése.	<b>Célja:</b> annak értékelése, hogy az önkormányzat a jogszabályi előírásoknak és a helyi igényeknek megfelelően határozott-e a közfeladat ellátásáról, a az ellátás módjáról, a	3. számú Téma, 127 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: teljesítmény.	Dabas Város Önkormányzat, Dabasi Polgármesteri Hivatal; Többségi önkormányzati tulajdonú	<b>Ellenőrzés ütemezése:</b> 2023. április-május hónap.	20 ellenőri nap (1 ellenőr)		

		<p>gazdasági társaság rendelkezésére bocsátotta-e a közfeladat-ellátásához szükséges közvagyonot, biztosította-e a tulajdonosi jogok érvényesülését, a társaság feladarellátásának felügyeletét, a társaságonként biztosított volt-e a vagyoni jogszabályi előírásoknak megfelelő nyilvántartása, kezelése és gyarapítása, illetve annak sérülése esetén a tulajdonos intézkedett-e a vagyonvesztés megakadályozására, a gazdasági társaság a közfeladat-ellátási szerződésben megfogalmazott követelményeknek megfelelően látta-e el a rábízott közfeladatot.</p> <p><b>Módszerei:</b> adatbekérés, dokumentumelemzés, interjúkészítés.</p> <p><b>Időszak:</b> 2022-2023. év</p>			gazdasági társaság.		
Tanácsadói tevékenység:							

Tartalékidő								5 ellenőri nap
Összesen:								75 ellenőri nap

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervadatokat a mellékletek tartalmazták.

Kelt, ..... 20..... hó ... nap

Kelt, ..... 20..... hó .... nap

Készítette:

Jóváhagyta:

.....

*belső ellenőrzési vezető*

.....

*költségvetési szerv vezetője*

Az éves ellenőrzési tervet jóváhagyó képviselő-testületi határozat száma:



## Létszám és erőforrás

## 1. számú melléklet

Onkormányzat neve: Dabas Város Onkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup>			Saját erőforrás összesen <sup>2</sup>			Külső szolgáltató <sup>3</sup>			Külső erőforrás összesen <sup>4</sup>			Erőforrás összesen			Adminisztratív személyzet <sup>5</sup>			
	terv	tény	betöltött státusz (fő) <sup>6</sup>	terv	tény	embertap	terv	tény	fő	terv	tény	embertap	terv	tény	embertap	terv	tény	betöltött státusz (fő)	
	státusz (fő) <sup>6</sup>	státusz (fő) <sup>6</sup>	státusz (fő) <sup>6</sup>	embertap	embertap	fő	embertap	embertap	fő	embertap	embertap	embertap	embertap	embertap	embertap	embertap	embertap	embertap	
<b>Helyi önkormányzat (1+11)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	70,0	70,0	0,0	70,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
I. Polgármesteri hivatal összesen							1,0	1,0	1,0	70,0	70,0	0,0	70,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
II. Irányított szervezetek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1. Irányított költségvetési szerv neve/																			
2. Irányított költségvetési szerv neve/																			
3. Irányított költségvetési szerv neve/																			
n. Irányított költségvetési szerv neve/																			

<sup>1</sup> Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személyi közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

<sup>2</sup> Közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen.

<sup>3</sup> Külső szolgáltató megőrzése: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

<sup>4</sup> Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen.

<sup>5</sup> Pl. titkárnó.

<sup>6</sup> Ezen melléklet vonatkozásában:

Engedélyezett foglalkoztatási jogviszonyok száma.

Terv státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány státusz fog rendelkezésre állni.

Tény státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány státusz fog rendelkezésre állni ténylegesen.

<sup>7</sup> Ezen melléklet vonatkozásában:

Terv betöltött státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél.

Tény betöltött státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.

Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).



Ellenőrzések	Szabványügyi ellenőrzések		Pénzügyi ellenőrzés		Rendszerezési ellenőrzés		Tájékoztató ellenőrzés		Információs ellenőrzés		Új ellenőrzés				Ellenőrzések összesen				Ellenőrzések papok összesen			
	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab
	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab	av	ab
1. Szabványügyi ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Pénzügyi ellenőrzés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Rendszerezési ellenőrzés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Tájékoztató ellenőrzés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Információs ellenőrzés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Új ellenőrzés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Ellenőrzések összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Ellenőrzések papok összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1 Amennyiben előző évről áthúzó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben elküldésig nem került lezárásra, annyira nem tartoznak megadandó.  
 Ez természetesen az összes többi ellenőrzés típusra is irányadó.  
 2 Amennyiben előző évről áthúzó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, annyira nem tartoznak megadandó.  
 Alább az esetekben is feltüntetjük megadandó, ha ellenőrzés megkezdődött, de az ellenőrzés elmaradt, megszüntetésre vagy felülvizsgálásra került sor. Ez természetesen az összes többi ellenőrzés típusra is irányadó.

3 Saját ellenőrzési napok száma. Közvetlenül, közvetve, igazgatási feladatokat teljesítő személyek által végrehajtott ellenőrzések száma.  
 4 Külső ellenőrzés száma. Külső, engedélyezett szervezetek, köznevelési intézmények, szakmai szervezetek vagy a beszállított vállalkozások által végrehajtott ellenőrzések száma.  
 5 Az aa) és ab) pontokban nem besoroltak, pl. nem közhatalosi szervek által végrehajtott ellenőrzések. Pl. Zrt.-vel, Nonprofit Kft.-vel, alapítvánnyal végzett ellenőrzések.  
 6 Személyi ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapottnál nagyobb mennyiségű ellenőrzés történik.  
 7 Az ellenőrzések nyomán követelt díjak ellenőrzés, amelyek célja, hogy a beszállított szervezetek tiszteletben tartják az ellenőrzés jogait, vagy arról a tényről, hogy ha az ellenőrzés során, illetve az ellenőrzés szervezési feladatai végrehajtásánál, vagy nem az ellenőrzés megkezdésének megfelelően halgja meg az intézkedéseket, továbbá meggyőzően arról, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított hiányosságokat töröltesse meg, vagy a közzétett tájékoztatót adja ki.  
 A tervzetten szemléltetett ellenőrzés napjai és külső ellenőrzési napokból, az Ellenőrzések összesen sorozatában, a fentebb említett sorozatban kerülnek feltüntetésre.  
 A terv c) sorozatában (és az aa) - ab) sorozatában) az ellenőrzések céljait az ellenőrzések, amelyek az adott évi tervben szerepeltek és végrehajtottak, illetik.  
 A terv c) sorozatában (és a b) sorozatában) a tervben felvett ellenőrzéseket jelölik fel.  
 A terv c) sorozatában (és a d) sorozatában) a tervben felvett ellenőrzéseket jelölik fel.



**Tevékenységek**

**3. számú melléklet**

Önkormányzat neve: Dabas Város Önkormányzat	Ellenőrzések összesen <sup>1</sup>				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység <sup>2</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>				Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>				Kapacitás összesen			
	terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény	
	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap
1. <b>Helyi önkormányzatok hivataltól összesen:</b>	0,0	0,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. <b>Irányított költségvetési szerv összesen:</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. <b>Irányított költségvetési szerv összesen:</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. <b>Irányított költségvetési szerv összesen:</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
n. <b>Irányított költségvetési szerv összesen:</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1 2. sz. mellékletből hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.

2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

3 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

4 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

5 Saját embernapok száma. Az embernap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.



## Intézkedések megvalósítása<sup>1</sup>

## 4. számú melléklet

Önkormányzat neve: Dabas Város Önkormányzat	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések <sup>2</sup>	Tárgyevi intézkedések <sup>3</sup>	Ebből végrehajtott <sup>4</sup>	Megvalósítási arány
	db <sup>5</sup>			%
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>#ZÉROOSZTO!</b>
I. Polgármesteri hivatal összesen		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>#ZÉROOSZTO!</b>
<b>II. Irányított szervek összesen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>#ZÉROOSZTO!</b>
<b>1. [Irányított költségvetési szerv neve]</b>				<b>#ZÉROOSZTO!</b>
<b>2. [Irányított költségvetési szerv neve]</b>				<b>#ZÉROOSZTO!</b>
<b>3. [Irányított költségvetési szerv neve]</b>				<b>#ZÉROOSZTO!</b>
<b>n. [Irányított költségvetési szerv neve]</b>				<b>#ZÉROOSZTO!</b>

<sup>1</sup> Csak beszámolóshoz!

<sup>2</sup> PI: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

<sup>3</sup> Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

<sup>4</sup> Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

<sup>5</sup> Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.



**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA  
Dabas, Szent István tér 1/b.**

---

Szám:HIV/12-322/2022.

**ELŐTERJESZTÉS**

2021. évben a Magyar Államkincstár által végzett pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzési vizsgálat során elfogadott intézkedési terv szerinti intézkedések végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B.§-a alapján Magyar Államkincstár a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzést hajtott végre Dabas Város Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek vonatkozásában.

Az ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv szerinti intézkedések végrehajtásáról szóló tájékoztatót mellékelem és kérem a Képviselő Testületet az anyag elfogadására.

**I. HATÁROZATI JAVASLAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Dabas Város Önkormányzata vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. november 30.

**II. HATÁROZATI JAVASLAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabasi Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. november 30.

**III. HATÁROZATI JAVASLAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester  
Határidő: 2022. november 30.

#### IV. HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester  
Határidő: 2022. november 30.

#### V. HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabasi Egyesített Óvodák vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester  
Határidő: 2022. november 30.

#### VI. HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabas-Sári Óvoda vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester  
Határidő: 2022. november 30.

#### VII. HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabasi Intézményfenntartó Központ vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester  
Határidő: 2022. november 30.

### VIII. HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Manódombi Bölcsőde vonatkozásában a Magyar Államkincstár által, a 2021. évet vizsgáló pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott intézkedési terv végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: polgármester  
Határidő: 2022. november 30.

**Dabas, 2022. november 30.**

**Bennárik Ferenc sk.**  
bizottság elnöke

**Törvényességi véleményezésre bemutatva:**

  
**Rigóné Dr. Rócsik Renáta**  
jegyző

Az előterjesztést tárgyalja a Gazdasági Bizottság  
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Janicsák Barbara  
Az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható.  
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.  
Határozatot kapja: Gazdasági Iroda



**Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az ÖPSZEF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez**  
**Dabas Város Önkormányzata**

Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített				
Sorszám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megtett intézkedés, dátum
<b>I.</b>	<b>Belső kontrollrendszer értékelése alapján:</b>					
1.1.	Az Áht. 37. § (1) bekezdés ellenére a kötelezettségvállalásra pénzügyi ellenjegyzés nélkül került sor, a kötelezettségvállalás dokumentuma (szerződés, megrendelő) az Ávr. 55. § (1) bekezdés ellenére nem minden esetben tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés dátumát, a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalást és az arra jogosult aláírását.	A pénzügyi ellenjegyzés a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával az Ávr. 55. § (1) bekezdés alapján történjen.	A pénzügyi ellenjegyzés a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával az Ávr. 55. § (1) bekezdés alapján történik.	2022. november 30.	gazdasági vezető	A pénzügyi ellenjegyzés a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával az Ávr. 55. § (1) bekezdés alapján történik. Dátum: 2022.06.01.
1.2.	Az Ávr. 58. § (3) bekezdés és az 59. § (3) bekezdés g) pont előírása ellenére az utalványrendelet az érvényesítés és az utalványozás dátumát nem tartalmazta, emiatt a jogköri gyakorlatok nem szabályozták.	Az utalványrendelet az Ávr. 58. § (3) bekezdés és az 59. § (3) bekezdés szerint tartalmazza az érvényesítés és utalványozás dátumát.	Az utalványrendelet az Ávr. 58. § (3) bekezdés és az 59. § (3) bekezdés szerint tartalmazza az érvényesítés és utalványozás dátumát.	2022. november 30.	gazdasági vezető	Az utalványrendelet az Ávr. 58. § (3) bekezdés és az 59. § (3) bekezdés szerint tartalmazza az érvényesítés és utalványozás dátumát. Dátum: 2022.06.01.
1.3.	Az Áht. 38. § (1) bekezdés előírása ellenére teljesítésigazolásra, érvényesítésre és utalványozásra a pénzügyi teljesítést követően került sor.	Az Áht. 38. § (1) bekezdés figyelembevételével teljesítésigazolásra, érvényesítésre és utalványozásra a pénzügyi teljesítést megelőzően kerül sor.	Az Áht. 38. § (1) bekezdés figyelembevételével teljesítésigazolásra, érvényesítésre és utalványozásra a pénzügyi teljesítést megelőzően kerül sor.	2022. november 30.	gazdasági vezető	Az Áht. 38. § (1) bekezdés figyelembevételével teljesítésigazolásra, érvényesítésre és utalványozásra a pénzügyi teljesítést megelőzően kerül sor. Dátum: 2022.06.01.

Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az ÖP-SZE/F/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez

Dabas Város Önkormányzata

Ellenőrzési jelentésben rögzített						
Ellenőrzési jelentésben foglalt Megállapítás			Intézkedési tervben rögzített			
Sor-szám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megtett intézkedés, dátum
1.4.	A teljesítésgazoló és az utalványozó aláírása (szignója) nem szerepelt az Ávr. 60. § (3) bekezdésben előírt jogkörgyakorlásra jogosult személyek aláírás-mintájáról készült nyilvántartásban.	Az Ávr. 60. § (3) bekezdés előírása szerinti – a jogkörgyakorlására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról vezetett – nyilvántartás naprakészen biztosított legyen.	Az Ávr. 60. § (3) bekezdés előírása szerinti – a jogkörgyakorlására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról vezetett – nyilvántartás naprakészen biztosított.	2022. november 30.	jegyző, gazdasági vezető	Az Ávr. 60. § (3) bekezdés előírása szerinti – a jogkörgyakorlására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról vezetett – nyilvántartás naprakészen biztosított. Dátum: 2022.06.01.
<b>II. A könyvvézés, a bizonylatok értékének alapján</b>						
2.1.	A főkönyvi kivonat könyvelésének helyességét nem ellenőrizték az Áhsz. 53. § (6) bekezdés j) pontban leírtak szerint, ennek következtében a mérleg szerinti eredmény nyitó és záró értéket a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékei nem támasztották alá, a 8553. Pénzügyi műveletek más egyéb ráfordításai között, a 934. Egyéb kapott (fáró) kamatok és kamatteljesítési eredményesemléltű bevételek tartozik egyenleggel rendelkeztek.	A negyedéves könyvviteli zárlat keretében az Áhsz. 53. § (6) bekezdés j) pont előírásának megfelelően a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzése megtörténjen.	A negyedéves könyvviteli zárlat keretében az Áhsz. 53. § (6) bekezdés j) pont előírásának megfelelően a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzése megtörténik.	2022. november 30.	gazdasági vezető	A negyedéves könyvviteli zárlat keretében az Áhsz. 53. § (6) bekezdés j) pont előírásának megfelelően a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzése megtörténik. Dátum: 2022.06.01.

Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az ÖPSZEF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez Dabas Város Önkormányzata						
Ellenőrzési jelentésben rögzített			Intézkedési tervben rögzített			
Sorszám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megtett intézkedés, dátum
2.2.	Az I. negyedévi értékcsokkolás elszámolásának összegét megalapozó megfelelő bizonylatot (egyedi nyilvántartó kartont), az Áhsz. 14. számú melléklet szerinti részletező nyilvántartást (analitikát) az ellenőrzés részére nem tudott bemutatni.	Az Szt. 161. § (3) bekezdés előírása szerint az analitikus nyilvántartások és a főkönyvi könyvelés között az értékek számszerű egyeztetésének lehetősége biztosított legyen.	Az Szt. 161. § (3) bekezdés előírása szerint az analitikus nyilvántartások és a főkönyvi könyvelés között az értékek számszerű egyeztetésének lehetősége biztosított.	2022. november 30.	gazdasági vezető	Az Szt. 161. § (3) bekezdés előírása szerint az analitikus nyilvántartások és a főkönyvi könyvelés között az értékek számszerű egyeztetésének lehetősége biztosított. Dátum: 2022.06.01.
2.3.	Az Szt. 15. § (3) bekezdés, az Szt. 165. § (2) bekezdés, valamint az Áhsz. 52. § előírása ellenére a gazdasági esemény könyvelését megalapozó megfelelő bizonylatot (szerződést) az ellenőrzés részére nem tudott bemutatni.	A számviteli elszámolás minden esetben az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdés szerint a könyvelés számviteli alaplodokumentuma alapján történjen.	A számviteli elszámolás minden esetben az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdés szerint a könyvelés számviteli alaplodokumentuma alapján történik.	2022. november 30.	gazdasági vezető	A számviteli elszámolás minden esetben az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdés szerint a könyvelés számviteli alaplodokumentuma alapján történik. Dátum: 2022.06.01.
<b>III. Az éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos intézkedések:</b>						
3.1.	A Gyorsjelentés és az éves költségvetési beszámoló főkönyvi kivonattal teljes körűen nem került alátámasztásra, mert a mérleg szerinti eredmény nyitó értékét a főkönyvi kivonattal megfelelő számláinak értékei nem támasztották alá.	Az Ávr. 169-170. § szerinti adatszolgáltatások az Ávr. 5. melléklet 21-22. pontja szerint az Önkormányzat könyvelési rendszeréből előállított főkönyvi kivonattal a Kincstár által közzétett adatszerkezetben alátámasztottak.	Az Ávr. 169-170. § szerinti adatszolgáltatások az Ávr. 5. melléklet 21-22. pontja szerint az Önkormányzat könyvelési rendszeréből előállított főkönyvi kivonattal a Kincstár által közzétett adatszerkezetben alátámasztottak.	2023. március 23.	gazdasági vezető	

		közzétett adatszerkezetben alátámasztottak legyenek.				
<b>Beszámoló az intézkedési terv végrehajlásáról az ÖPSZEF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez</b>						
<b>Dabas Város Önkormányzata</b>						
<b>Ellenőrzési jelentésben rögzített</b>			<b>Intézkedési tervben rögzített</b>			
<b>Sor-szám</b>	<b>A Jelentésben foglalt Megállapítás</b>	<b>A Kincstári ellenőrzés javaslata</b>	<b>Intézkedési tervben vállalt intézkedés</b>	<b>A végrehajtás vállalt határideje</b>	<b>Feladat végrehajlásért felelős személy</b>	<b>Megjegyzés</b>
<b>3.2.</b>	A mérleg sorait az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti leltárral nem teljeskörűen támasztotta alá (pl.: immateriális javak, tárgyi eszközök, Kincstárban vezetett forint-számlák).	A mérleg záró tételei az Áhsz. 22. § rendelkezésének megfelelően leltárral (menyítség, egyeztetés) alátámasztott legyen, valamint tételesen ellenőrizhetőek legyenek a mérlegben szereplő eszközök és források, figyelembe véve a belső szabályozó eszközöket és az Áhsz. 22. §-ban leírtakat.	A mérleg záró tételei az Áhsz. 22. § rendelkezésének megfelelően leltárral (menyítség, egyeztetés) alátámasztottak, valamint tételesen ellenőrizhetőek a mérlegben szereplő eszközök és források, figyelembe véve a belső szabályozó eszközöket és az Áhsz. 22. §-ban leírtakat.	2023. március 23.	gazdasági vezető	

3.3.	Az Áhsz. 3. melléklet D) szerinti Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradvány soron szerepeltett érték elírt az éves költségvetési be- számoló mérlegében a 212. soron kimutatott Költségvetési évben esedékes kötelezettségek értékétől.	Az Áhsz. 6. § (2) be- kezdés ab) pont sze- rint a maradványki- mutató főkönyvvvel alátámasztott legyen, illetve a maradvány- kimutatás alaptevé- kenység kötelezeti- ségvállalással terhelt maradvány értéke megegyezzen a mér- leg 212. soron H/I Költségvetési évben esedékes kötelezeti- ségek értékével.	Az Áhsz. 6. § (2) be- kezdés ab) pont szerint a maradványkimutatás főkönyvvvel alátámasz- tott, illetve a marad- ványkimutatás alapte- vékenység kötelezeti- ségvállalással terhelt maradvány értéke meg- egyezik a mérleg 212. soron H/I Költségve- tési évben esedékes kö- telezettségek értékével.	2023. március 23. gazdasági vezető	
------	--	--	---	------------------------------------	--

Dabas, 2022. november 30.

Kőszegi Zoltán  
polgármester

(P. H.)

Kőszegi Zoltán  
polgármester (P. H.)

Rigóné Dr. Roicsik Renáta  
jegyző (P. H.)

Janicsák Barbara  
gazdasági vezető

**Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az OPSZ/EF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez**  
**Dabasi Polgármesteri Hivatal**

Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített				
Sor-szám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megtett intézkedés, dátum
<b>III. Az éves költségvetési beszámoló elkészítése elkapcsolatos intézkedések:</b>						
3.1.	A leltár nem teljes körűen támasztotta alá a mérlegsorokat. A Hivatal könyveiben 16 414 700.- Ft összeg szerepel a Kincstáron kívüli forint-számlákon, azonban a feltöltött bankkivonatok alapján 16 677 115.- Ft a forintszámlák záró egyenlege. Az elérés oka: a bankszámlákon szereplő összegből 262 415.- Ft a főkönyvi kivonatban tévesen a 323 Betétkönyvek, csekkok, elektronikus pénzeszközök soron szerepel.	Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásának megfelelően a leltárban és a könyvekben a Kincstáron kívüli forintszámlák egyenlege megegyezzen a bank által közölt egyenlegek összegével.	Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásának megfelelően a leltárban és a könyvekben a Kincstáron kívüli forintszámlák egyenlege megegyezik a bank által közölt egyenlegek összegével.	2022. november 30.	gazdasági vezető	Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásának megfelelően a leltárban és a könyvekben a Kincstáron kívüli forintszámlák egyenlege megegyezik a bank által közölt egyenlegek összegével. Dátum: 2022.06.01.
3.2.	Az éves költségvetési <b>beszámoló</b> adatszolgáltatási kötelezettségének határidőn túli telti eleget, a feltöltött beszámoló a KGR K11 rendszerbe 2021.03.21-én került „feladott” státuszba.	A 2022. évi éves költségvetési beszámoló feltöltési kötelezettségének az Áhsz. 32. § (1) bekezdésben előírt határidőre telyen eleget.	A 2022. évi éves költségvetési beszámoló feltöltési kötelezettségének az Áhsz. 32. § (1) bekezdésben előírt határidőre eleget teszünk.	2023. február 28.	gazdasági vezető	
3.3.	Az Áhsz. 8. § (3) bekezdés előírása ellenére a kötelezett-ségvállalással terhelt maradvány értékét a szabad maradvány soron szerepeltették, a beszámolóban kimutatott kötelezettségvállalással terhelt maradvány értéke eltért a mérlegben kimutatott kötelezettségek összegétől.	Az Áhsz. 8. § (3) bekezdés előírása alapján a mérlegben kimutatott kötelezettségek értéke kötelezettséggel terhelt maradványként kimutatásra kerül.	Az Áhsz. 8. § (3) bekezdés előírása alapján a mérlegben kimutatott kötelezettségek értéke kötelezettséggel terhelt maradványként kimutatásra kerül.	2023. február 28.	gazdasági vezető	

Dabas, 2022. november 30.

Rígóné Dr. Roicsik Renáta  
jegyző

(P. H.)

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem, annak végrehajtását magamra nézve kötelezőnek ismerem el.

Rígóné Dr. Roicsik Renáta  
jegyző

(P. H.)

Janicsek Barbara  
gazdasági vezető

**Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az ÖPSZEF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez**  
**Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet**

Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített				
Sorszám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megtett intézkedés, dátum
<b>I. Belső kontrollrendszer értékelése alapján:</b>						
1.1.	Az Ávr. 5. § (1) bekezdés f) pont előírása szerinti kormányzati funkciókat az Alapító okirat nem tartalmazta teljeskörűen, mert nem szerepelt benne a Rendelőintézet által használt 072230 "Járóbeteggyógyító gondozása" COFOG.	Az Ávr. 5. § (1) f) pontnak megfelelően az Alapító okirat a Rendelőintézet által használt 072230 "Járóbeteggyógyító gondozása" kormányzati funkcióval kiegészítésre kerüljön.	Az Ávr. 5. § (1) f) pontnak megfelelően az Alapító okirat a Rendelőintézet által használt 072230 "Járóbeteggyógyító gondozása" kormányzati funkcióval kiegészítésre kerül.	2022. november 30.	Intézményvezető	Az Alapító okirat módosítását Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete jóváhagyta. Dátum: 2022.11.30.
1.2.	A gazdasági vezető iskolai végzettsége nem felelt meg az Ávr. 12. § (1) bekezdésben előírt feltételeknek.	Kinevezés esetén a munkakörhöz kapcsolódó iskolai végzettség az Ávr. 12. § (1) bekezdésben előírtaknak megfelelően biztosítva legyen.	Új gazdasági vezető kinevezése esetén az Ávr. 12. § (1) bekezdésben előírtaknak megfelelően biztosítani az iskolai végzettségét.	Gazdasági vezető kinevezésekor	Janicsek Barbara gazdasági vezető  Klemencz Györgyné intézményvezető	Az új gazdasági vezető kiválasztásának megkezdése folyamatban van.  Dátum: 2022.11.30.
<b>II. Könyvvizetés, a bizonyítási rend értékelése alapján:</b>						

**Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az ÓPSZEF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez**  
**Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet**

Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített				
Sorszám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megtett intézkedés, dátum
<b>2.1.</b>	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (1) bekezdés előírása ellenére nem minden esetben az alapbizonylatnak megfelelő összeg került könyvelésre.	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (1) bekezdés előírása alapján, az alapbizonylaton szereplő értékben történjen az adatok könyvviteli nyilvántartásban való rögzítése.	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (1) bekezdés előírása alapján, az alapbizonylaton szereplő értékben történik az adatok könyvviteli nyilvántartásban való rögzítése.	2022. november 30.	Gazdasági vezető	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (1) bekezdés előírása alapján, az alapbizonylaton szereplő értékben történik az adatok könyvviteli nyilvántartásban való rögzítése.  Dátum: 2022.06.01.
<b>2.2.</b>	A befogadott számlán az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdésben előírtak ellenére nem a Rendelőintézet törzkönyvi bejegyzés szerinti neve szerepelt.	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdés szerint szabályosan kiállított bizonylat alapján végeztek a gazdasági események könyvelését.	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdés szerint szabályosan kiállított bizonylat alapján végezünk a gazdasági események könyvelését.	2022. november 30.	Gazdasági vezető	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdés szerint szabályosan kiállított bizonylat alapján végezzük a gazdasági események könyvelését.  Dátum: 2022.06.01.

**Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az OPSZ/EF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez**  
**Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet**

Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített				
Sor-szám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megtett intézkedés, dátum
<b>2.3.</b>	A 2021. 05. havi személyi jellegű juttatások és járulékaik kiadásainak kormányzati funkciókra való besorolása az Áhsz. 44. § (4) bekezdése ellenére nem a Magyar Allamkincstár által kiüldött bérösszesítővel egyezően történt.	A személyi jellegű kifizetések könyvelése az Áhsz. 44. § (4) bekezdésének megfelelően, a Magyar Allamkincstár által kiüldött bérösszesítővel egyező tartalommal történjen, a megfelelő nyilvántartási számlákra, a megfelelő kormányzati funkciókra.	A személyi jellegű kifizetések könyvelése az Áhsz. 44. § (4) bekezdésének megfelelően, a Magyar Allamkincstár által kiüldött bérösszesítővel egyező tartalommal történik, a megfelelő nyilvántartási számlákra, a megfelelő kormányzati funkciókra.	2022. november 30.	Gazdasági vezető	
<b>III. Az éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos intézkedések</b>						
<b>3.1.</b>	A Rendelőintézet a 2021. évi Éves költségvetési beszámoló adatszolgáltatási kötelezettségének határidőn túl tett eleget, a KGR K11 rendszerbe a beszámoló 2022.03.18-án került „feladott” státuszba.	Az éves költségvetési beszámoló feltöltési kötelezettségének az Áhsz. 32. § (1) bekezdésben előírt határidőre tegyen eleget.	Az éves költségvetési beszámoló feltöltési kötelezettségének az Áhsz. 32. § (1) bekezdésben előírt határidőre teszünk eleget	2023. február 28.	Gazdasági vezető	

Dabas, 2022. november 30.

Klemencz Györgyné  
intézményvezető

(P. H.)

Klemencz Györgyné  
intézményvezető

(P. H.)

Varga Gyuláné  
gazdasági vezető

Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az OPSZ/EF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez						
Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár						
Ellenőrzési jelentésben rögzített			Intézkedési tervben rögzített			
Sorszám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Meglett intézkedés, dátum
<b>I. Bekötő kontrollrendszert értékelése alapján:</b>						
1.1.	Az Ávr. 58. § (1) bekezdés és az 59. § (1) bekezdés előírása ellenére az érvényesítés és az utalványozás a pénzügyi teljesítést követően történt, az utólag kinyomtatott utalványrendeleten.	Az Ávr. 58. § (1) és az Ávr. 59. § (1) bekezdésben előírtaknak megfelelően történt az érvényesítés és az utalványozás.	Az Ávr. 58. § (1) és az Ávr. 59. § (1) bekezdésben előírtaknak megfelelően történik az érvényesítés és az utalványozás.	2022. november 30.	Gazdasági vezető	Az Ávr. 58. § (1) és az Ávr. 59. § (1) bekezdésben előírtaknak megfelelően történik az érvényesítés és az utalványozás. Dátum: 2022.06.01.
1.2.	Az utalványozó az Ávr. 60. § (2) bekezdés tiltása ellenére saját javára végzte a jogkörgyakorlást.	Az Ávr. 60. § (2) bekezdés szerinti szabályok érvényesüljenek, az utalványozást ne végezze az a személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el.	Az Ávr. 60. § (2) bekezdés szerinti szabályok érvényesülnek, az utalványozást nem végzi olyan személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el.	2022. november 30.	Gazdasági vezető	Az Ávr. 60. § (2) bekezdés szerinti szabályok érvényesülnek, az utalványozást nem végzi olyan személy, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látná el. Dátum: 2022.06.01.
<b>II. A könyvvizetés, a bizonyítási rend értékelése alapján:</b>						
2.1.	A beruházásra adott előleg elszámolása nem a 38/2013. NGM rendelet II. fejezet A) 2. pontja alapján történt.	A beruházásra adott előleg elszámolását a 38/2013. NGM rendelet II. fejezet A) 2. pontja alapján végezzék.	A beruházásra adott előleg elszámolását a 38/2013. NGM rendelet II. fejezet A) 2. pontja alapján végezzük.	2022. november 30.	Gazdasági vezető	A beruházásra adott előleg elszámolását a 38/2013. NGM rendelet II. fejezet A) 2. pontja alapján végezzük. Dátum: 2022.06.01.

Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az <b>ÓPSZ/EF/81-30/2022.</b> iktatószámú ellenőrzési jelentéshez <b>Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár</b>						
Ellenőrzési jelentésben rögzített			Intézkedési tervben rögzített			
Sorszám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megtett intézkedés, dátum
<b>2.2.</b>	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (1) bekezdése ellenére nem a Könyvtár nevére szóló (Önkormányzat) számla befogadására és elszámolására került sor.	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (1) bekezdése értelmében a gazdasági események könyvelése szabályszerűen kiállított bizonylat (számla) alapján, a felmerülés helyén történjen.	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (1) bekezdése értelmében a gazdasági események könyvelése szabályszerűen kiállított bizonylat (számla) alapján, a felmerülés helyén történik.	2022. november 30.	Gazdasági vezető	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (1) bekezdése értelmében a gazdasági események könyvelése szabályszerűen kiállított bizonylat (számla) alapján, a felmerülés helyén történik Dátum: 2022.06.01.
<b>2.3.</b>	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdésben előírtak ellenére több esetben nem szabályszerűen kiállított alapbizonylat alapján végezték a gazdasági esemény könyvelését. A megkötött szerződésen illetve befogadott számlán nem a Könyvtár törzkönyvi bejegyzés szerinti neve szerepelt.	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdése értelmében a gazdasági események könyvelése szabályszerűen, az intézmény törzkönyvbe bejegyzett nevére kiállított alapbizonylat (szerződés, számla) alapján történjen.	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdése értelmében a gazdasági események könyvelése szabályszerűen, az intézmény törzkönyvbe bejegyzett nevére kiállított alapbizonylat (szerződés, számla) alapján történik.	2022. november 21.30.	Gazdasági vezető	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdése értelmében a gazdasági események könyvelése szabályszerűen, az intézmény törzkönyvbe bejegyzett nevére kiállított alapbizonylat (szerződés, számla) alapján történik Dátum: 2022.06.01.
<b>III. Az éves költségvetési beszámoló elfűzésével kapcsolatos intézkedések.</b>						
<b>3.1.</b>	A Könyvtár az éves költségvetési <b>beszámoló</b> adatszolgáltatási kötelezettségének határidőn túl tett eleget, a felöltött beszámoló a KGR K11 rendszerbe 2021.03.21-én került „feladott” státuszba.	A 2022. évi éves költségvetési beszámoló feltöltési kötelezettségének az Áhsz. 32. § (1) bekezdésben előírt határidőre tegyen eleget.	A 2022. évi éves költségvetési beszámoló feltöltési kötelezettségének az Áhsz. 32. § (1) bekezdésben előírt határidőre eleget tesznek.	2023. február 28.	Gazdasági vezető	

Intézkedési terv az ÖPSZEF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez						
Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár						
Ellenőrzési jelentésben rögzített			Intézkedési tervben rögzített			
Sor-szám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megrett intézkedés, dátum
3.2.	Az Áhsz. 8. § (3) bekezdés előírása ellenére a kötelezettségvállalással terhelt maradvány értékét a szabad maradvány soron szerepeltették, a beszámolóban kimutatott kötelezettségvállalással terhelt maradvány értéke eltér a mérlegben kimutatott kötelezettségek összegétől.	Az Áhsz. 8. § (3) bekezdés előírása alapján a mérlegben kimutatott kötelezettségek értéke kötelezettséggel terhelt maradványként kimutásra kerüljön.	Az Áhsz. 8. § (3) bekezdés előírása alapján a mérlegben kimutatott kötelezettségek értéke kötelezettséggel terhelt maradványként kimutásra kerül.	2023. február 28.	Gazdasági vezető	

Dabas, 2022. november 30.

Tapodi Katalin  
intézményvezető

(P. H.)

Tapodi Katalin  
intézményvezető

(P. H.)

Janiccsák Barbara  
gazdasági vezető

Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az ŐPSZEF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez Dabasi Egyesített Óvodák						
Ellenőrzési jelentésben rögzített			Intézkedési tervben rögzített			
Sor-szám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megtett intézkedés, dátum
<b>II.</b>	<b>A könyvvételezés, a bizonylati rend értékelése alapján:</b>					
<b>2.1.</b>	A befogadott számla nem az Egyesített Óvodák törzskönyvben szereplő nevére szól.	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdés előírásának megfelelően csak olyan számla befogadására kerüljön sor, amely az Intézmény törzskönyvi kivonatban szereplő nevére szól.	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdés előírásának megfelelően csak olyan számla befogadására kerüljön sor, amely az Intézmény törzskönyvi kivonatban szereplő nevére szól.	2022. november 30.	Gazdasági vezető	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (2) bekezdés előírásának megfelelően csak olyan számla befogadására kerüljön sor, amely az Intézmény törzskönyvi kivonatban szereplő nevére szól. Dátum: 2022.06.01.
<b>2.2.</b>	Az Áhsz. 15. melléklet K3 Dologi kiadások fejezetében előírtak ellenére a bérleti díjakat a K333. Bérleti és lízingdíjak rovat helyett tévesen a K337. Egyéb szolgáltatások rovaton számolta el.	A bérleti díjakat az Áhsz. 15. melléklet K3 Dologi kiadások fejezet előírása szerint számolják el.	A bérleti díjakat az Áhsz. 15. melléklet K3 Dologi kiadások fejezet előírása szerint számoljuk el.	2022. november 30.	Gazdasági vezető	A bérleti díjakat az Áhsz. 15. melléklet K3 Dologi kiadások fejezet előírása szerint számoljuk el. Dátum: 2022.06.01.
<b>III.</b>	<b>Az éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos intézkedések:</b>					
<b>3.1.</b>	Az Egyesített Óvodák a 2021. évi Éves költségvetési beszámoló adatszolgáltatási kötelezettségének határidőn túl tett eleget, a KGR K11 rendszertbe a beszámoló 2022.03.21-én került „feladott” státuszba.	Az éves költségvetési beszámoló feltöltési kötelezettségének az Áhsz. 32. § (1) bekezdésben előírt határidőre tegyen eleget.	Az éves költségvetési beszámoló feltöltési kötelezettségének az Áhsz. 32. § (1) bekezdésben előírt határidőre tegyen eleget	2023. február 28.	Gazdasági vezető	

Dabas, 2022. november 30.

Tóth Szilvia  
intézményvezető

(P. H.)

Tóth Szilvia  
intézményvezető

(P. H.)

Rigóné Dr. Roicsik Renáta  
jegyző

(P. H.)

Bennárik József  
gazdasági vezető

**Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az ÖPSZEF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez**  
**Dabas-Sári Óvoda**

Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített				
Sor-szám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megtett intézkedés, dátum
<b>II.</b>	<b>A környezeti, a biznysági rend értékelése alapján:</b>					
<b>2.1.</b>	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (1) bekezdésében előírtak ellenére nem az alapbizonylatban szereplő összeg került könyvelésre.	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (1) bekezdés előírása szerint az alap-bizonylatban szereplő összeg kerüljön könyvelésre.	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (1) bekezdés előírása szerint az alap-bizonylatban szereplő összeg kerül könyvelésre.	2022. november 30.	Gazdasági vezető	Az Áhsz. 52. § és az Szt. 165. § (1) bekezdés előírása szerint az alap-bizonylatban szereplő összeg kerül könyvelésre. Dátum: 2022.06.01.
<b>III.</b>	<b>Az éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos intézkedések:</b>					
<b>3.1.</b>	A Sári Óvoda a 2021.évi Éves költségvetési beszámoló adatszolgáltatási kötelezettségének határidőn túl tett eleget, a KGR K11 rendszerbe feltöltött adatok 2022.03.21-én „feladott” státuszban voltak.	Az éves költségvetési beszámoló feltöltési kötelezettségének az Áhsz. 32. § (1) bekezdésben előírt határidőre tegyen eleget.	Az éves költségvetési beszámoló feltöltési kötelezettségének az Áhsz. 32. § (1) bekezdésben előírt határidőre teszünk eleget.	2023. február 28.	Gazdasági vezető	

Dabas, 2022. november 30.

Miráné Csernák Ilona  
intézményvezető

(P. H.)

Miráné Csernák Ilona  
intézményvezető

(P. H.)

Rigóné Dr. Roicsik Renáta  
jegyző

(P. H.)

Bennárik József  
gazdasági vezető

Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az ŐPSZEF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez Dabasi Intézményfenntartó Központ						
Ellenőrzési jelentésben rögzített			Intézkedési tervben rögzített			
Sorszám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megtett intézkedés, dátum
<b>III. Az éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos intézkedések.</b>						
<b>3.1.</b>	A DIK a 2021. évi Éves költségvetési <b>beszámoló</b> adatszolgáltatási kötelezettségének határidőn túltett eleget, a KGR K.11 rendszerbe 2022.03.21-én feltöltött adatok „feltöltött adatok „feladott” státuszban voltak.	A 2022. évi éves költségvetési beszámoló feltöltési kötelezettségének az Áhsz. 32. § (1) bekezdésben előírt határidőre tegyen eleget.	A 2022. évi éves költségvetési beszámoló feltöltési kötelezettségének az Áhsz. 32. § (1) bekezdésben előírt határidőre teszünk eleget.	2023. február 28.	Gazdasági vezető	
<b>3.2.</b>	Az Áhsz. 8. § (3) bekezdés előírása ellenére a kötelezettségvállalással terhelt maradvány értékét a szabad maradvány soron szerepeltették, a beszámolóban kimutatott kötelezettségvállalással terhelt maradvány értéke eltér a mérlegben kimutatott kötelezettségek összegétől.	Az Áhsz. 8. § (3) bekezdés előírása alapján a mérlegben kimutatott kötelezettségek értéke maradvánnyal szemben kimutatásra kerüljön.	Az Áhsz. 8. § (3) bekezdés előírása alapján a mérlegben kimutatott kötelezettségek értéke kötelezettséggel szemben kimutatásra kerül kimutatásra.	2023. február 28.	Gazdasági vezető	

Dabas, 2022. november 30.

Csemák Rozália  
intézményvezető

(P. H.)

Csemák Rozália  
intézményvezető

(P. H.)

Rigóné Dr. Roicsik Renáta  
jegyző

(P. H.)

Bennártk József  
gazdasági vezető

Beszámoló az intézkedési terv végrehajtásáról az ÖPSZEF/81-30/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez Manódombi bölcsőde						
Ellenőrzési jelentésben rögzített			Intézkedési tervben rögzített			
Sorszám	A Jelentésben foglalt Megállapítás	A Kincstári ellenőrzés javaslata	Intézkedési tervben vállalt intézkedés	A végrehajtás vállalt határideje	Feladat végrehajtásért felelős személy	Megtett intézkedés, dátum
III.	<b>Az éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos intézkedések</b>					
3.1.	Az Áhsz. 3. melléklet D) szerinti Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradvány <b>szoron</b> szerepeltett érték eltért a főkönyvi kivonatban feltüntetett értéktől, továbbá az éves költségvetési beszámoló mélegében a 212. soron kimutatott Költségvetési évben esedékes kötelezettségek értékétől.	Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerint a maradványkimutatás főkönyvvel alátámasztott legyen, illetve a maradványkimutatás a-laptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradvány értéke meggyezzen a mérleg 212. soron H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek értékével.	Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerint a maradványkimutatás főkönyvvel alátámasztott legyen, illetve a maradványkimutatás a-laptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradvány értéke meggyezzen a mérleg 212. soron H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek értékével.	2023. február 28.	Gazdasági vezető	

Dabas, 2022. november 30.

Burián Erika  
intézményvezető

(P. H.)

Burián Erika  
intézményvezető

(P. H.)

Rigóné Dr. Roicsik Renáta  
jegyző

(P. H.)

Bennárik József  
gazdasági vezető



**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
EMBERI ERŐFORRÁS BIZOTTSÁGA  
2370 Dabas, Szt. István tér 1/b.**

---

**Szám: HIV/12-323/2022.**

**ELŐTERJESZTÉS  
a Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet alapító okiratának módosítása**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Szükségessé vált a Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet alapító okiratának módosítása elsődlegesen az új formátumú létesítő dokumentumnak való megfelelés miatt.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy az előterjesztéshez kapcsolódó határozati javaslatot fogadja el.

**HATÁROZATI JAVASLAT**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet

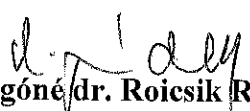
-alapító okiratának mellékelt módosítását és

-a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát a melléklet szerint elfogadja.

Határidő: azonnal  
Felelős: polgármester

**Dabas, 2022. november 24.**

**Révész Károly sk.  
elnök**

  
**Törvényességi észrevételre bemutatva: Rigóné dr. Roicsik Renáta  
jegyző**

Tárgyalta, véleményezte: EEB  
Az előterjesztést készítette: Hatósági Iroda  
Az előterjesztés **nyílt** ülésen tárgyalható.  
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.  
A határozatot kapja: MÁK



# Alapító okirat

## módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a alapján a Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet alapító okiratát a következők szerint adom ki:

### 1. A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye

- 1.1. A költségvetési szerv
  - 1.1.1. megnevezése: Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet
  - 1.1.2. rövidített neve: Szakorvosi Rendelőintézet
- 1.2. A költségvetési szerv
  - 1.2.1. székhelye: 2370, Dabas Bartók Béla út 61.

### 2. A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések

- 2.1. A költségvetési szerv alapításának dátuma: 1980.01.01
- 2.2. A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv
  - 2.2.1. megnevezése: Dabas Város Önkormányzata
  - 2.2.2. székhelye: 2370, Dabas Szent István tér 1/b

### 3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

- 3.1. A költségvetési szerv irányító szervének
  - 3.1.1. megnevezése: Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
  - 3.1.2. székhelye: 2370, Dabas Szent István tér 1/b
- 3.2. A költségvetési szerv fenntartójának
  - 3.2.1. megnevezése: Dabas Város Önkormányzata
  - 3.2.2. székhelye: 2370, Dabas Szent István tér 1/b

### 4. A költségvetési szerv tevékenysége

- 4.1. A költségvetési szerv közfeladata: Egészségügyi alapellátás az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény 5.§-a, 17. §-a, valamint általános járóbeteg-szakellátás az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 89. §-a, 90. §-a alapján és egynapos sebészeti ellátás az egynapos sebészeti és a kúraszerűen végezhető ellátások szakmai feltételeiről szóló 16/2012.(XII.12.) ESZCSM rendelet alapján.

- 4.2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
--	------------------	------------------------



1	862200	Szakorvosi járóbeteg-ellátás
---	--------	------------------------------

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége: Az egészségügyi alapellátás körében gondoskodik a védőnői ellátásról, központi ügyeleti ellátásról, foglalkozás-egészségügyi alapellátásról, háziorvosi alapellátásról. A szakorvos által végzett alkalmoszerű egészségügyi ellátással, fekvőbeteg-ellátást nem igénylő krónikus betegség esetén a folyamatos szakorvosi gondozással, valamint a speciális diagnosztikai és terápiás háttérrel igénylő szakellátásokkal összefüggő feladatok ellátása. Fekvőbeteg ellátás keretében egynapos sebészeti ellátás.

4.4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	072111	Háziorvosi alapellátás
2	072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás
3	072210	Járóbeteg gyógyító szakellátása
4	072230	Járóbeteg gyógyító gondozása
5	072240	Járóbeteg egynapos ellátása
6	072313	Fogorvosi szakellátás
7	072420	Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások
8	072430	Képződiagnosztikai szolgáltatások
9	072450	Fizioterápiás szolgáltatás
10	073160	Egynapos sebészeti ellátás ( egynapos beavatkozás)
11	074011	Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
12	074031	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás
13	074032	Ifjúság- egészségügyi gondozás

4.5. A költségvetési szerv illetékessége, működési területe: Pest megye területéről az alábbi települések közigazgatási területe: Dabas, Alsónémedi, Bugyi, Ócsa, Inárcs, Kakucs, Újhartyán, Újlengyel, Hernád, Pusztavacs, Örkény, Táborfalva, Tatárszentgyörgy

## 5. A költségvetési szerv szervezete és működése

5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: A költségvetési szerv vezetője közalkalmazott, akit Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete nyilvános pályázati eljárás útján határozatlan időre bíz meg. Az egyéb munkáltatói jogokat Dabas Város Polgármestere gyakorolja.

5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
1	Egészségügyi szolgálati jogviszony	egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény, az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény végrehajtásáról szóló 528/2020.(XI.28.) kormányrendelet
2	Megbízási jogviszony	a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény

## 6. Záró rendelkezés



Jelen alapító okiratot a törzskönyvi nyilvántartásba történő bejegyzés napjától kell alkalmazni, ezzel egyidejűleg a költségvetési szerv 2013. 06.27. napján kelt alapító okiratot visszavonom.

Kelt: Dabas, „időbélyegző szerint”

P.H.

---

Kószegi Zoltán  
polgármester



## Módosító okirat

A Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete által 2013. június 27. napján kiadott alapító okiratát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a alapján – a /2022.(XI.30.) határozat figyelemmel – a következők szerint módosítom:

**1. Az alapító okirat 1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:**

### **1.A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye**

1.1. A költségvetési szerv

1.1.1. megnevezése: Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet

1.1.2. rövidített neve: Szakorvosi Rendelőintézet

1.2. A költségvetési szerv

1.2.1. székhelye: 2370, Dabas Bartók Béla út 61.

**2. Az alapító okirat 2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:**

### **2.A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések**

2.1. A költségvetési szerv alapításának dátuma: 1980.01.01

2.2. A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv

2.2.1.megnevezése: Dabas Város Önkormányzata

2.2.2.székhelye: 2370, Dabas Szent István tér 1/b

**3. Az alapító okirat 3. pontja helyébe következő rendelkezés lép:**

### **3.A költségvetési szerv irányítása, felügyelete**



3.1. A költségvetési szerv irányító szervének

3.1.1.megnevezése: Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

3.1.2.székhelye: 2370, Dabas Szent István tér 1/b

3.2. A költségvetési szerv fenntartójának

3.2.1.megnevezése: Dabas Város Önkormányzata

3.2.2.székhelye: 2370, Dabas Szent István tér 1/b

**4. Az alapító okirat 4. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:**

**4.A költségvetési szerv tevékenysége**

4.1. A költségvetési szerv közfeladata: Egészségügyi alapellátás az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény 5.§-a, 17. §-a, valamint általános járóbeteg-szakellátás az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 89. §-a, 90. §-a alapján és egynapos sebészeti ellátás az egynapos sebészeti és a kúraszerűen végezhető ellátások szakmai feltételeiről szóló 16/2012.(XII.12.) ESZCSM rendelet alapján.

4.2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	862200	Szakorvosi járóbeteg-ellátás

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége: Az egészségügyi alapellátás körében gondoskodik a védőnői ellátásról, központi ügyeleti ellátásról, foglalkozás-egészségügyi alapellátásról, háziorvosi alapellátásról. A szakorvos által végzett alkalmoszerű egészségügyi ellátással, fekvőbeteg-ellátást nem igénylő krónikus betegség esetén a folyamatos szakorvosi gondozással, valamint a speciális diagnosztikai és terápiás háttérrel igénylő szakellátásokkal összefüggő feladatok ellátása. Fekvőbeteg ellátás keretében egynapos sebészeti ellátás.

4.4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciósám	kormányzati funkció megnevezése
1	072111	Háziorvosi alapellátás
2	072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás
3	072210	Járóbeteggyógyító szakellátása
4	072230	Járóbeteggyógyító gondozása
5	072240	Járóbeteggyógyító ellátása
6	072313	Fogorvosi szakellátás
7	072420	Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások
8	072430	Képző diagnosztikai szolgáltatások



9	072450	Fizioterápiás szolgáltatás
10	073160	Egynapos sebészeti ellátás ( egynapos beavatkozás)
11	074011	Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
12	074031	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás
13	074032	Ifjúság- egészségügyi gondozás

4.5.A költségvetési szerv illetékessége, működési területe: Pest megye területéről az alábbi települések közigazgatási területe: Dabas, Alsónémedi, Bugyi, Ócsa, Inárcs, Kakucs, Újhartyán, Újlengyel, Hernád, Pustavacs, Örkény, Táborfalva, Tatárszentgyörgy

**5.Az alapító okirat 5. pontja helyébe következő rendelkezés lép:**

## **5.A költségvetési szerv szervezete és működése**

5.1.A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: A költségvetési szerv vezetője közalkalmazott, akit Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete nyilvános pályázati eljárás útján határozatlan időre bíz meg. Az egyéb munkáltatói jogokat Dabas Város Polgármestere gyakorolja.

5.2.A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
1	Egészségügyi szolgálati jogviszony	egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény, az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény végrehajtásáról szóló 528/2020.(XI.28.) kormányrendelet
2	Megbízási jogviszony	a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény

**6. Az alapító okirat 6. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:**

## **6. Záró rendelkezés**

Jelen alapító okiratot a törzskönyvi nyilvántartásba történő bejegyzés napjától kell alkalmazni, ezzel egyidejűleg a költségvetési szerv 2013. június 27. napján kelt alapító okiratot visszavonom.

**7.Az alapító okirat 7-15. pontjai elhagyásra kerülnek.**

Jelen módosító okiratot a törzskönyvi nyilvántartásba történő bejegyzés napjától kell alkalmazni, ezzel egyidejűleg a költségvetési szerv 2013. 06.27. napján kelt alapító okiratot visszavonom.



Kelt: Dabas, „időbélyegző szerint”

P.H.

---

Kószegi Zoltán  
polgármester





## DABAS VÁROS POLGÁRMESTERE

Ügyiratszám: HIV/12-324/2022.

Tárgy: HEP felülvizsgálat

Ügyintéző: Jurácsik Andrea

Hiv. szám: -

Telefon: 06-70-337-08-30

Melléklet: -

### Előterjesztés

#### Helyi Esélyegyenlőségi Program és Intézkedési Terv felülvizsgálata

#### Tisztelt Képviselő Testület!

Dabas Város Önkormányzatának Helyi Esélyegyenlőségi Programjának és Intézkedési Tervének felülvizsgálata 2 évente kell, hogy megtörténjen. A felülvizsgálat elvégzésének határideje 2022. 12. 08. Tisztelettel kérem Önöket, hogy a felülvizsgált HEP-et módosítás nélkül, azzal a feltétellel elfogadni szíveskedjenek, hogy 2023-ban új HEP készül.

#### HATÁROZATI JAVASLAT

A Képviselő-testület jóváhagyja, elfogadja és módosítás nélkül helyben hagyja Dabas város Helyi Esélyegyenlőségi Programját és Intézkedési Tervét, azzal a feltétellel, hogy 2023-ban új Helyi Esélyegyenlőségi program és intézkedési terv készül.

Határidő: azonnal

Felelős : Polgármester

Dabas, 2022. november 24.

Kőszegi Zoltán  
polgármester

#### Törvényességi észrevételre bemutatva:

  
Rigóné dr. Roicsik Renáta  
jegyző

Az előterjesztést készítette: A Hatósági Iroda

Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható.

A döntés elfogadásához minősített többség nem szükséges.





**DABAS VÁROS POLGÁRMESTERE**  
**2370 DABAS, SZENT ISTVÁN TÉR 1/B.**

Szám: HIV/12-325/2022

**ELŐTERJESZTÉS**  
**utcák elnevezéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény (továbbiakban Mőtv.) 13. § (1) bekezdés 3. pontja az önkormányzat kötelező – a 42. § 8. pontja szerint át nem ruházható képviselő-testületi – feladatai közé sorolja a közterület elnevezést.

A közterület elnevezés alapvető szabályait az Mőtv. 14. és 14/A. §-a tartalmazza, részletszabályokat az önkormányzat rendelete is megállapíthat.

Ezen részletszabályokat a közterületek elnevezéséről és házsámozás szabályairól szóló 18/2014. (IX.18.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

Dabas Város Önkormányzat tulajdonát képező 6908 hrsz-ú kivett helyi közút még nem került elnevezésre. Ezen útszakasz a Dinnyés Lajos utca folytatása, így indokolt lenne a Dinnyés Lajos utca elnevezés.

A Dabas 7833 hrsz-ú kivett út elnevezésére még szintén nem került sor. A Csonka János utca folytatásaként, javasolt ezen utca Csonka János utcának elnevezése.

Az előterjesztés mellékletét képezik a térképkivonatok.

Mindezek alapján kérem a fentieket megvitatni, és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjenek.

**1. Határozati javaslat**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabas 6908 hrsz-ú kivett helyi közutat Dinnyés Lajos utcának nevezi el.

Felhatalmazza Dabas Város Jegyzőjét az átvezetéssel kapcsolatos címképzési feladatok végrehajtására.

Határidő: azonnal

Felelős: Jegyző

## **2. Határozati javaslat**

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabas 7833 hrsz-ú kivett utat Csonka János utcának nevezi el.

Felhatalmazza Dabas Város Jegyzőjét az átvezetéssel kapcsolatos címképzési feladatok végrehajtására.

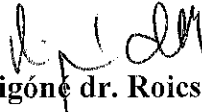
Határidő: azonnal

Felelős: Jegyző

Dabas, 2022. november 29.

Kőszegi Zoltán  
polgármester

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

  
Rigó dr. Roicsik Renáta  
jegyző











## DABAS VÁROS POLGÁRMESTERE

Dabas, Szent István tér 1/b.

---

Szám: HIV/12-326/2022.

### ELŐTERJESZTÉS

A Dabasi Szabadidő SE 288/2022. (IX.29.) számú ÖK. határozatának módosítási ügye

Tisztelt Képviselő-Testület!

A Dabasi Szabadidő Sportegyesület támogatás iránt nyújtott be kérelmet. Kérelmében előadta, hogy a megemelkedett energiaárak veszélyeztetik működésüket. A Képviselő-testület 288/2022.(IX.29) számú ÖK. határozat alapján 250.000.- Ft támogatást ítél meg napelem beruházás céljára. Támogatott azzal a kérelemmel fordul a Képviselő-testület felé, hogy a támogatási összeget az edzések megtartása révén keletkezett rezi költségekre fordíthassa.

Mindezek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

### HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabasi Szabadidő Sportegyesület részére 250.000,-Ft támogatást állapít meg a megemelkedett reziárak támogatására, ezzel is biztosítva az Egyesület zavartalan működését.

A támogatásra fedezetet nyújt Dabas Város Önkormányzatának céltartaléka.

Ezennel a 288/2022. (IX.29.) számú ÖK. határozat hatályát veszti.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Dabas, 2022. november 25.

Kőszegi Zoltán  
polgármester

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

  
Rigóné dr. Roicsik Renáta  
jegyző

Az előterjesztést tárgyalta: -

Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda –Janicsák Barbara

Az előterjesztés **nyílt** ülésen tárgyalható.

A döntés elfogadásához **egyszerű** többség szükséges.

A határozatot kapja: Gazdasági Iroda

Dabasi Szabadidő SE

